



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
Группа компаний «Сегежа»
за 2021 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Сегежа групп»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества Группа компаний «Сегежа» (ПАО «Сегежа групп», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1207700498279, 123112 г. Москва, Пресненская набережная, д.10, офис 15, этаж 45), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка финансовых вложений в дочерние общества – п. 4.3. и п. 4.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Риск

Значимым вопросом для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности явилась оценка финансовых вложений в дочерние общества (акции и доли в уставном капитале), выданных займов, приобретенных прав требования в силу их значимости для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности – балансовая стоимость указанных финансовых вложений составляет 80 процентов

стоимости всех активов Общества. Финансовые вложения в дочерние общества оцениваются Обществом по первоначальной стоимости с ежегодным тестированием на обесценение. Процесс тестирования на обесценение, выполняемый внутренними службами, является трудоемким и предполагает значительную долю субъективного суждения, связанного с подготовкой финансовых моделей, основанных на прогнозах по объектам реализации, ценам на продукцию, курсам валюты и планам по расширению бизнеса.

Наши процедуры

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение и оценку положений учетной политики и допущений, в ней закрепленных, подлежащих применению при определении стоимости финансовых вложений. Мы убедились в соответствии проведенного тестирования на обесценение финансовых вложений установленным внутренним подходам Общества. Мы также оценили надлежащий характер и последовательность ключевых допущений оценки, чтобы убедиться в том, что стоимостная оценка финансовых вложений является обоснованной. Мы провели тестирование точности исходных данных и надлежащего характера методологии оценки.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от лица аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЗ-32
от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022;
руководитель аудита, по результатам которого выпущено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006040297)



И.В. Шестаков

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«22» февраля 2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА КОМПАНИЙ "СЕГЕЖА"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	32864191		
Публичное акционерное общество	по ОКВЭД 2	9703024202		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	64.99		
Местонахождение (адрес)	по ОКЕИ	12247	16	
		384		

123112, Москва г, набережная Пресненская, д.10, офис 15, этаж 45

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
ООО "ФинЭкспертиза"

Да ☒ Нет ☐

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

ИНН **7708096662**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

ОГРН **1027739127734**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	4 432	4 154	4 990
	в том числе:				
	Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	11101	1 225	110	110
	Нематериальные активы организации	11102	3 207	4 044	4880
	Нематериальные активы в организации	11103	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11104	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	-	-	409
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	-	409
	Объекты недвижимости, права	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	81 290 693	20 277 495	11 776 615
	в том числе:				
	Паи и Акции	11701	37 469 088	8 167 216	7 932 978
	Приобретенные права требования	11702	-	1 124 410	3 843 637
	Предоставленные займы	11703	21 555 025	10 985 869	-
	Вклады в имущество общества	11704	22 266 600	-	-
4.4	Отложенные налоговые активы	1180	133 881	131 411	14 064
4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	5 175	3 474	5 648
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	5 175	3 474	5 648
	Итого по разделу I	1100	81 434 181	20 416 534	11 801 726

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	89	-
4.7	Дебиторская задолженность	1230	13 534 729	4 926 906	5 832 573
	в т.ч. Долгосрочная дебиторская задолженность	12301	353 552	1 980 255	4 106 619
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123014	353 552	1 980 255	4 106 619
	в т.ч. Краткосрочная дебиторская задолженность	12302	13 181 177	2 946 651	1 725 955
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	123021	16 068	5 134	4 234
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123022	577	755	1 532
	Расчеты по налогам и сборам	123023	391 205	227 404	17
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123024	1 012	1 012	441
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123025	10 142 144	3 379	1 719 731
	Расчеты по процентам предъявленным	123026	2 630 169	2 708 967	-
	Расчеты с подотчетными лицами	123027	2	-	-
	Расчеты с персоналом	123028	-	-	-
4.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 898 357	6 344 226	2 930 878
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	4 905 730	4 304 000	-
	Приобретенные права в рамках оказания	12402	1 992 627	2 040 226	2 930 878
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 702 512	58 238	10 150
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 504	58 238	10 150
	Прочие специальные счета	12505	-	-	-
	Валютные счета	12503	1 508	-	-
	Депозитные счета	12504	7 699 500	-	-
4.10	Прочие оборотные активы	1260	14 837	14 619	14 617
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	14 609	14 619	14 617
	Итого по разделу II	1200	28 150 435	11 344 078	8 788 218
	БАЛАНС	1600	109 584 616	31 760 612	20 589 944

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	1310	1 569 000	1 194 000	12
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	36 172 899	6 547 899	7 741 887
4.14	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с	13601	-	-	-
4.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 337 415	4 371 370	5 125 678
	в том числе:				
	непокрытый убыток от присоединенных	13701	-	-	-
	промежуточные дивиденды	13702	(6589800)	(4 500 000)	(3 800 000)
	Итого по разделу III	1300	49 079 315	12 113 270	12 867 578
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1410	36 249 248	17 059 361	6 522 512
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	35 567 755	16 816 369	5 567 755
	Проценты по долгосрочным займам	14103	681 493	242 992	954 757
4.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	36 249 248	17 059 361	6 522 512
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1510	3 480 203	2 241 331	828 365
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	664 179	-	-
	Краткосрочные займы	15102	2 276 650	1 913 000	365 400
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	537	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в	15104	-	-	314
	валюте)				
	Проценты по краткосрочным займам	15105	538 837	328 331	462 651
4.18	Кредиторская задолженность	1520	20 754 163	325 414	359 944
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	10 698	3 512	284 975
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	10	7 307
	Расчеты по налогам и сборам	15203	661	320 577	27 087
	Расчеты по социальному страхованию и	15204	7 626	1 299	115
	обеспечению				
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 415	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и	15206	20 732 545	16	40 461
	кредиторами				
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	218	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.19	Оценочные обязательства	1540	21 687	21 236	11 546
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 256 053	2 587 981	1 199 855
	БАЛАНС	1700	109 584 616	31 760 612	20 589 944

Руководитель

Алиев Ровшан Бейлярович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Действующий на основании
доверенности № СГ/0025 от 07
апреля 2021г

"04" февраля 2022г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

за Январь - Декабрь 2021 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2021
Организация	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА КОМПАНИЙ "СЕГЕЖА"	по ОКПО	32864191		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9703024202		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Публичное акционерное общество / частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь -Декабрь 2020 г.
5.1	Выручка	2110	1 633	1667
	В том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	1 633	1667
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 633	1667
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(389034)	(71537)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(387401)	(69870)
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 099 993	135 000
	Проценты к получению	2320	2 340 147	1 709 995
	Проценты к уплате	2330	(1586338)	(1262682)
5.3	Прочие доходы	2340	6 850 115	7 593 659
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	-	413 396
	Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты	23402	-	420
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	-	-
	Резерв сомнительных долгов	23404	-	-
	Прочие доходы, в том. Числе:	23405	6 850 115	7 179 843
	Доходы от реализации имущества	234051	6 850 110	7 157 205
	Доходы от реализ.ЦБ и долей в УК	234052	3	-
	Прочие неоперац. доходы	234053	2	21 764
	Доходы связанные с реализацией ОС	234054	0	874
5.3	Прочие расходы	2350	(2685455)	(3471113)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(923164)	(29602)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23502	-	-
	Курсовые разницы	23503	(425745)	-
	Резерв сомнительных долгов	23504	(992)	-
	Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты	23505	(62798)	-
	Прочие расходы	23506	(1272756)	(3441511)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 631 061	4 634 989
5.4	Налог на прибыль	2410	(911943)	(1007854)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(914413)	(1006644)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 470	(1210)
	Прочее	2460	(163273)	118557
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 555 845	3 745 692

9

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь -Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 555 845	3 745 692
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00094	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Алиев Р.Б.

(расшифровка подписи)

Действующий на основании доверенности № СГ/0025 от 07
апреля 2021г

"04" февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Публичное акционерное общество группа компаний "СЕГЕЖА"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения:	в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
форма по ОКУД	0710004		
по ОКПО	32864191		
ИНН	9703024202		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	12	-	7 741 887	1	5 125 678	12 867 578
Увеличение капитала - всего:	3210	1193988	-	-	-	3 745 692	4 939 680
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 745 692	3 745 692
пероценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	1193988	-	-	-	-	1193988

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1193988)	-	(4 500 000)	(5693988)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 500 000)	(4 500 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1193988)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 194 000	-	6 547 899	1	4 371 370	12 113 270
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	375000	-	29625000	-	13 555 845	13 555 845
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 555 845	13 555 845
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	375000	-	29625000	X	X	30000000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6589800)	(6589800)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(6589800)	(6589800)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 569 000	-	36 172 899	1	11 337 415	49 079 315

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ГРУППА КОМПАНИЙ "СЕГЕЖА"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды
0710005
31.12.2021
32864191
9703024202
64.99
12247/16
384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1775	5 006
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	915
в том числе с дочерними Обществами	41111	-	915
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1771	285
в том числе с дочерними Обществами	41121	1771	285
от перепродажи финансовых вложений	4113		0
прочие доходы от продажи/покупки иностранной валюты	4114		
прочие поступления	4119	4	3 806
в том числе с дочерними Обществами	41191	0	1 733
Платежи - всего	4120	(4005878)	(2 615 026)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1182826)	(310 565)
в том числе с дочерними Обществами	41211	(1879)	(286 197)
в связи с оплатой труда работников	4122	(142315)	(35 184)
процентов по долговым обязательствам	4123	(936369)	(1 152 249)
в том числе с дочерними Обществами	41231	(228636)	(798 249)
налога на прибыль организаций	4124	(1562006)	(940 438)
расчеты по налогам и сборам	4125	(10)	(85 842)
расчеты в государственные и внебюджетные фонды	4126	(19353)	(2 986)
прочие платежи	4129	(162999)	(87 762)
в том числе с дочерними Обществами	41291	(179)	(141)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4004103)	(2 610 020)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 155 463	14 083 037
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11429011	10 579 991
в том числе с дочерними Обществами	42131	11429011	10 579 991
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3868192	3 503 046
в том числе с дочерними Обществами	42141	3489593	3 049 209
прочие поступления	4219	6858257	0
Платежи - всего	4220	(60305601)	(18 727 543)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1338)	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(15424558)	(302 271)

15

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(22612946)	(17 608 454)
в том числе с дочерними Обществами	42231	(22612946)	(17 608 454)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		0
вклады в имущество дочерних обществ	4225	(22266759)	(816 818)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 150 138)	(4 644 506)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	87 452 447	13 445 347
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	37 044 299	13 284 550
в том числе с дочерними Обществами	4311	36 380 121	3 135 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	30 000 000	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	19 997 500	0
от реализации имущественных прав	4315	0	0
в том числе с дочерними Обществами		0	
прочие поступления	4319	410 648	160 797
Платежи - всего	4320	(37210366)	(6142742)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(4404470)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37210266)	(1738200)
в том числе с дочерними Обществами	43231	(37210266)	(1738200)
прочие платежи	4329	(100)	(72)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	50 242 081	7302605
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 087 840	48079
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	58 238	10 150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 702 512	58 238
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(443566)	9

Руководитель

(подпись)



Алиев Ровшан Бейпирович

(расшифровка подписи)

Действующий на основании
доверенности № СГ/0025 от 07
апреля 2021г.

04 февраля 2022 г.

ПАО «Сегежа Групп»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Москва

ПАО «Сегежа Групп»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	5
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ.....	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	9
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	9
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	9
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	10
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	10
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	11
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	14
2.9.1. СДЕЛКИ ВАЛЮТНО-ПРОЦЕНТНЫХ СВОПОВ.....	15
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	15
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	16
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	16
2.13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	16
2.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	17
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	17
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	18
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	18
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	18
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	20
2.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	21
2.22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	21
2.23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
2.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	21
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	22
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	22
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	22
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	24
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	26
4.3.1. СДЕЛКИ ВАЛЮТНО-ПРОЦЕНТНОГО СВОП.....	30
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	33
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	33
4.6. ЗАПАСЫ	33
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	34
4.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	36
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	37
4.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	37
4.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	37
4.12. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	39
4.13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	39
4.14. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	39

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.15.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	39
4.16.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	40
4.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	40
4.18.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	44
4.19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	45
4.20.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	48
4.21.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	48
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	48
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	48
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	49
5.3.	Прочие доходы и расходы	49
5.4.	Налог на прибыль	50
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	51
6.1.	Информация по прекращаемой деятельности	51
6.2.	Связанные стороны.....	51
6.3.	Информация по сегментам	56
6.4.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	59
6.5.	Основные факторы риска	59
6.6.	События после отчетной даты.....	59
6.7.	Реорганизация	60
6.8.	Экологическая деятельность организации	60
6.9.	Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов.....	60

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Сегежа групп» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» (сокращенное фирменное наименование АО «Сегежа Групп».) – далее Общество. Передаточный акт Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» при реорганизации в форме преобразования не составляется, при этом в соответствии с действующим законодательством Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» будет является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа».

Общество зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москве, ИНН/КПП 9703024202/770301001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28 декабря 2020 г., за основным государственным регистрационным номером 1207700498279.

На момент государственной регистрации Общества, уставный капитал сформирован за счет уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» и за счет собственных средств (за счет добавочного капитала) и составлял 1 194 000 тыс. рублей.

Протоколом от 17.09.2020 № 13/20 утвержден порядок размещения и обмена долей Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» на акции создаваемого Акционерного общества Группа компаний «Сегежа»:

Способ размещения акций, создаваемого Акционерного общества Группа компаний «Сегежа»: обмен на акции акционерного общества, создаваемого в результате преобразования, долей участников в уставном капитале реорганизуемого в форме преобразования общества с ограниченной ответственностью. Для всех участников Общества установлен единый коэффициент обмена, согласно которому доля участника Общества номинальной стоимостью 0,000000001 тыс. рублей обменивается на 1 (одну) обыкновенную акцию Акционерного общества Группа компаний «Сегежа».

Внеочередным общим собранием акционеров (Протокол от 15.02.2021 № 1/21) утверждено решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещение дополнительных акций общества к количеству 11 940 000 000 (одиннадцать миллиардов девятьсот сорок миллионов) штук по открытой подписке, а также о внесении в Устав Общества изменения, содержащие указание на то, что Общество является публичным акционерным обществом.

07.04.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования Общества на Публичное акционерное общество группа компаний «Сегежа».

04.05.2021 завершено размещение дополнительных акций Общества по открытой подписке в количестве 3 750 000 000 штук.

09.06.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении (увеличении) уставного капитала Общества до 1 569 000 тыс. руб.

Юридический адрес: 123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненская набережная, дом 10, этаж 45 кабинет 15

Почтовый и фактический адрес: 123112, Москва город, набережная Пресненская, дом 10, кабинет 15 этаж 45

Среднесписочная численность сотрудников Общества работающих по трудовому договору составила:

На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
3	3	8

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.2. Основные виды деятельности

В 2019-2021 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- осуществление инвестиций в объекты различных отраслей промышленности, в том числе лесной, лесоперерабатывающей, целлюлозно-бумажной, как на территории России, так и за рубежом;
- сдача в аренду автомобиля Общества;
- предоставление права на использование товарных знаков.

Деятельность, осуществляемая Обществом, не подлежит лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ПАО «Сегежа Групп» не создавало обособленные подразделения и филиалы.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2019 являются:

Наименование	Доля в УК
ООО «Система Телеком Активы»	83,67
АО «Регион»	0,08
ПАО АФК «Система	14,575
Физическое лицо	0,2221
Физическое лицо	1,4529
Итого:	100

Протоколом от 17.09.2020 № 13/20 утвержден порядок размещения и обмена долей Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» на акции создаваемого Акционерное общество Группа компаний «Сегежа», доля участника Общества номинальной стоимостью 0,000000001 тыс. рублей обменивается на 1 (одну) обыкновенную акцию

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Наименование	Обыкновенные акции, шт.
ООО «Система Телеком Активы»	9 990 000 000
АО «Регион»	10 000 000
ПАО АФК «Система	1 740 030 000
Физическое лицо	173 450 000
Физическое лицо	26 520 000
Итого:	11 940 000 000

Внеочередным общим собранием акционеров (Протокол от 15.02.2021 № 1/21) утверждено решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещение дополнительных акций общества к количеству 11 940 000 000 (одиннадцать миллиардов девятьсот сорок миллионов) штук по открытой подписке, а также о внесении в Устав Общества изменения, содержащие указание на то, что Общество является публичным акционерным обществом.

07.04.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования Общества на Публичное акционерное общество Группа компаний «Сегежа».

04.05.2021 завершено размещение дополнительных акций Общества по открытой подписке в количестве 3 750 000 000 штук.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

09.06.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении (увеличении) уставного капитала Общества до 1 569 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 основными акционерами Общества являются:

Наименование	Обыкновенные акции, шт.
ООО «Система Телеком Активы»	9 660 686 131
АО «Регион»	10 000 000
ПАО АФК «Система	83 246 633
Физическое лицо	26 520 000
Номинальные держатели	5 909 547 066
ПАО «Сегежа групп»	170
Итого:	15 690 000 000

1.5. Информация об органах управления

Управление в Обществе осуществляется через органы управления Общества, которыми являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление (коллегиальный исполнительный орган общества) и Президент (единоличный исполнительный орган общества).

С 28 декабря 2020 г. Президентом Общества является Шамолин Михаил Валерьевич, (Протокол ВОСУ от 17.09.2020 № 13/20 ((Лист записи ЕГРЮЛ от 28.12.2020 г. ГРН 12077700498279). 13 марта 2021 года заключен договор на новый срок.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления общества.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество
1	Борисенкова Ирина Радомировна
2	Горлов Артем Андреевич
3	Черкасов Виктор

1.7. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФинЭкспертиза») ОГРН 1027739127734 ИНН 7708096662.

Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение 1, комната 29.

ООО «ФинЭкспертиза» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация содружество (СРО ААС), о чем внесена запись в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ) – 12006017998.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ПАО «Сегежа Групп» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2021 г.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
АО "Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат"	1 093 820	1 074 402	100
АО "Ледмозерское ЛЗХ"	20 300	22 746	49
АО "Лендерский ЛПХ"	1 374 161	129751	100
АО "Лесосибирский ЛДК № 1"	5 197 291	48 997	100
АО "Лесопромышленный концерн "Кипелово"	495 798	612 860	100
АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"	94 681	1 250 000	100
АО "Сокольский деревообрабатывающий комбинат"	168 116	1 000	100
АО "Лесопромышленная холдинговая компания "Кареллеспром"	-	85 466	43,9
Segezha Packaging GmbH (Германия)	8 967	-	5,1
ООО "УК "Сегежа групп"	10	-	100
ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат "Сегежский"	-	-	100
ООО "Вятский фанерный комбинат"	270 472	-	100
ООО "ГаличЛес" (ООО "ГФК")	17	-	85
ООО "Сокол СиЭлТи"	10	-	100
ООО "Сегежа Групп - Общий Центр Обслуживания"	50 000	-	100
АО «Гипробум»	8 000	2 258	75
ООО «Сегежа-Сибирь»	20	-	100
ООО «Интер Форест Рус»	29 301 875	-	93

По состоянию на 31 декабря 2020 г.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
АО "Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат"	1 093 820	1 074 402	100
АО "Ледмозерское ЛЗХ"	20 300	22 746	49
АО "Лендерский ЛПХ"	1 374 161	129751	100
АО "Лесосибирский ЛДК № 1"	5 197 291	48 997	100
АО "Лесопромышленный концерн "Кипелово"	495 798	612 860	100
АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"	94 681	1 250 000	100
АО "Сокольский деревообрабатывающий комбинат"	168 116	1 000	100
АО "Лесопромышленная холдинговая компания "Кареллеспром"	-	85 466	43,9
Segezha Packaging GmbH (Германия)	8 967	-	5,1
ООО "УК "Сегежа групп"	10	-	100
ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат "Сегежский"	-	-	100
ООО "Вятский фанерный комбинат"	270 472	-	100
ООО "ГаличЛес" (ООО "ГФК")	20	-	100
ООО "Сокол СиЭлТи"	10	-	100
ООО "Сегежа Групп - Общий Центр Обслуживания"	50 000	-	100

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО "Амурсклес"	20	-	100
ООО "Лесбиотех"	20	-	100
АО «Гипробум»	8 000	2 258	75

В 2021 г ООО «Вологодская бумажная мануфактура» было реорганизовано путем присоединения к АО «Сокольский ЦБК».

Произошла смена наименований Обществ: ООО "Лесбиотех" стал ООО «Сегежа-Сибирь».

Ликвидирован в порядке добровольной ликвидации 24.06.2021 ООО "АмурскЛес".

Приобретена доля владения в уставном капитале-93% ООО «Интер Форест Рус».

В 2020 г. ООО «Медвежьегорский леспромхоз», АО «Муезерский леспромхоз», ООО "Северлеспром", ООО «ЛЭНД-10» были реорганизованы путем присоединения к АО «Лендерский ЛПХ»; ООО «Производственно-лесозаготовительное объединение ОНЕГАЛЕС» и АО «Онегалес» были реорганизованы путем присоединения к АО «Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат».

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Приказом вице-президента по финансам и инвестициям Общества от 31 декабря 2020 г. № 3 продлено действие учетной политики за 2020 год, утвержденной приказом 1/1 от 28.12.2020 на 2021г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Последствия изменения учетной политики

Приказом №3 от 31.12.2020 года продлено действие учетной политики за 2020 год, утвержденной приказом №1/1 от 28.12.2020 г. на 2021 год.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ПАО «Сегежа Групп» ведется ООО «Сегежа групп – ОЦО» согласно сервисному договору № ОЦО-2133/ГК-2108-2019 от 01.04.2019.

Для ведения бухгалтерского применяется программный продукт SAP S/4 HANA и 1С: ЗУП.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021
Доллар США	61,9057 руб. за 1 долл. США	73,8757 руб. за 1 долл. США	74,2926 руб. за 1 долл. США
Евро	69,3406 руб. за 1 Евро	90,6824 руб. за 1 Евро	84,0695 руб. за 1 Евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2019-2021 гг. не проводилась.

Сумма дооценки нематериальных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится - линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается: при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа Президента.

2.8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- используются в производственном процессе, для поставки, продажи и хранения товаров и услуг, для сдачи в аренду или для управленческих целей;
- изначально не предназначены для продажи;
- предназначены для использования в течение срока, превышающего 12 месяцев или обычный производственный цикл, если он составляет более 12 месяцев;
- имеют стоимость более 40 тыс. руб. за единицу.

Основные средства в зависимости от вида классифицируются по следующим группам:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания;
- сооружения;
- лесовозные дороги и мосты;
- капитальные вложения в арендованное имущество;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный инвентарь;
- офисное оборудование и инвентарь;
- информационное, компьютерное и телекоммуникационное (икт) оборудование;
- прочие объекты.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, или стоимость которых превышает 10% от стоимости основного объекта, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (компонент).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первоначальная стоимость объектов основных средств после принятия их к учету не может быть изменена, за исключением работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и в других случаях, установленных положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

Сформированная первоначальная стоимость основных средств учитывается по дебету счетов 01* «Основные средства».

Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счетах 02* «Амортизация основных средств».

Основные средства отражаются в отчетности по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации).

Общество не производит переоценку основных средств по текущей рыночной стоимости.

Общество не производит проверку на обесценение основных средств в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Восстановление основных средств может осуществляться посредством ремонта (текущего и капитального).

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию. Выбытие объектов основных средств отражается обособленно на счете 01* «Основные средства».

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете в системе SAP Z001-0300 «Основные средства, полученные в аренду» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

Если договором не определена стоимость переданного в аренду имущества, основное средство учитывается по стоимости арендных платежей.

В том случае, если в течение срока аренды Общество (арендатор) производило капитальные вложения в арендованные объекты основных средств (реконструкцию, модернизацию и т.д.), которые по условиям договора аренды не компенсируются арендодателем, то созданные в результате данных капитальных вложений неотделимые улучшения арендованного имущества включаются в состав основных средств Общества.

Срок полезного использования по неотделимым улучшениям арендованного имущества определяется исходя из:

- срока договора аренды, если срок ограничен договором и не предусматривает пролонгации;
- срока возможного использования объекта, если в договоре отсутствует ограничение по сроку аренды или предусмотрена пролонгация.

Порядок бухгалтерского учета основных средств, полученных по договору лизинга (лизинговое имущество), у Лизингополучателя, определяется условиями договора.

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество не учитывается на балансе Лизингополучателя:

Лизингополучатель учитывает полученное лизинговое имущество на забалансовом счете в системе SAP Z001-0300 «Основные средства, полученные в аренду» в оценке, указанной в договоре лизинга или в оценке, согласованной сторонами.

- В случае отсутствия оценки лизингового имущества в договоре лизинга, стоимость такого имущества определяется как сумма лизинговых платежей (включая выкупную стоимость), предусмотренных договором лизинга. При этом сумма лизинговых платежей (включая выкупную стоимость) рассчитывается без дисконтирования.
- При выкупе лизингового имущества до истечения срока договора лизинга, досрочно начисленные лизинговые платежи включаются в первоначальную стоимость лизингового имущества наряду с выкупной стоимостью. Также в первоначальную стоимость лизингового имущества включаются все уплаченные лизинговые платежи в корреспонденции со счетом учета начисленной амортизации.

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе Лизингополучателя:

- Лизингополучатель учитывает полученное лизинговое имущество в системе SAP на счетах учета основных средств 01-01* «Основные средства, полученные по договору лизинга», в соответствии с классом, к которому относится полученное имущество в

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- оценке, указанной в договоре лизинга (с учетом затрат, связанных с доведением имущества до состояния, пригодного к эксплуатации).
- Амортизация по лизинговому имуществу начисляется линейным способом *системе SAP* на счетах учета амортизации основных средств 02-01* «Амортизация основных средств, полученных по договору лизинга», в соответствии с классом, к которому относится полученное имущество.
 - При выкупе лизингового имущества до истечения срока договора лизинга, амортизация по лизинговому имуществу продолжает начисляться в общеустановленном порядке в течение оставшегося срока полезного использования лизингового имущества.

2.9. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Стоимость оказанных Организации информационных и консультационных услуги, услуги по оценке, связанных с принятием решения о приобретении финансовых вложений, предварительно (до принятия актива к учету) отражается на счете учета расходов будущих периодов и включается в первоначальную стоимость.

В случае, если Организация не принимает решения о приобретении финансовых вложений, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением. Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы на услуги оценки финансовых вложений, проводимой при возникновении необходимости или для принятия последующих управленческих решений отражаются на счете учета расходов будущих периодов, при принятии решений, относящихся к оцениваемым финансовым вложениям расходы на оценку, учитываются в составе прочих расходов организации.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расходы и комиссии банка, вознаграждение банку на получение банковской гарантии, полученной для обеспечения сделок по приобретению финансовых вложений, включаются в состав прочих расходов организации, и включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия банковской гарантии.

2.9.1. Сделки валютно-процентных СВОПОВ

Своп-договор – это контракт внебиржевого рынка. На его основании стороны временно обмениваются своими активами и обязательствами.

Своп – это соглашение между двумя контрагентами об обмене в будущем платежами в соответствии с определенными в контракте условиями.

Сделкой валютно-процентный своп предусматривается, что стороны сделки уплачивают друг другу денежные суммы, рассчитанные исходя из предусмотренных условиями этой сделки двух номинальных сумм, выраженных в разных валютах, фиксированных ставок процента и плавающих ставок процента в соответствующих валютах, а также осуществляют приобретение (продажу) номинальной суммы в первой валюте за номинальную сумму во второй валюте с последующей продажей (приобретением) номинальной суммы в первой валюте за номинальную сумму во второй валюте.

На дату заключения сделки на забалансовых счетах «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражаются требования/обязательства по сделке валютно-процентный своп по номинальной стоимости. Учет ведется развернуто до момента исполнения требования/обязательства по сделке. Единицей забалансового учета сделок валютно-процентный своп, является каждая сделка.

Операции по закрытию сделки (прибыль или убыток) в момент обмена денежными средствами отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов. Промежуточные данные по стоимости инструмента носят информационный характер и если денежные средства не удерживаются (не перечисляются), то на промежуточных этапах доходов (расходов) не возникает.

2.10. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы", утверждено Приказом Минфина России от 15.11.2019

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом – по себестоимости каждой единицы.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 4.23 настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В соответствии с п. 28, 29 ФСБУ 5/2019 в случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.11. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительной задолженности организаций, входящих в Группу компаний не создается.

2.13. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

2.14. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по кредитам и займам, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Задолженность по дополнительным расходам по займам (кредитам), в т.ч. плата за пользование лимитом кредитной линии отражается Организацией обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дополнительные расходы по займам (кредитам), в т.ч. плата за резервирование кредита, комиссия за открытие кредитной линии, комиссии за валютный контроль относящийся к кредиту, предварительно отражаются Организацией на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.15. Оценочные обязательства и оценочные резервы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общество создает оценочные обязательства и резервы. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, оценки экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки

При выполнении условий, перечисленных в п. 2.13.1.1, Общество признает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- по выплате вознаграждений по итогам работы;
- по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- по налоговым искам/претензиям;
- по судебным искам;

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по возможным кредитным рискам;
- под обесценение финансовых вложений;

К условным активам (обязательствам), отраженным в момент возникновения на отчетные даты на счете 2008-00000 «Обеспечения обязательств полученные» относятся обязательства ПАО «Сегежа Групп» перед банками, с которыми у Общества заключены кредитные договора, и при не выполнении условий договора, кредиты будут погашены указанными Поручителями – дочерними компаниями в рамках договоров поручительства по обязательствам Общества, оценка обеспечений обязательств Поручителей с информацией о сумме долга отражается на конец квартала согласно условиям договора, также на данном счете отражен залог недвижимого имущества, перешедший от присоединенной в форме реорганизации АО «НЛК Домостроение» в обеспечение ООО «Родэкс-Девелопмент» выполнение своих обязательств.

К условным активам (обязательствам), отраженным на 2009-00000 «Обеспечения обязательств выданные» относятся обязательства, выданные ПАО «Сегежа Групп» перед банками по обязательствам своих дочерних компаний по заключенным договорам поручительства и договорам залога. Оценка обеспечений обязательств, выданных отражается согласно заключенным договорам Поручительства и залога имущества на отчетные даты. В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 2001-03000 «Основные средства, полученные в аренду» за балансом в оценке, принятой в договоре;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 2002-00000 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 2007-00000 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.19. Порядок формирования доходов

Доходы - увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников/учредителей (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы Общества, выраженные в иностранной валюте, признаются в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу признания дохода в иностранной валюте. При условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты в полной сумме или частично, доходы признаются в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по основной деятельности Общества.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных выше условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами Общества.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств, финансовых вложений и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- суммы полученной государственной помощи (субсидий);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- стоимость активов, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы от уступки права требования;
- курсовые разницы;
- суммы восстановления неиспользованных резервов;
- суммы к получению, начисленные за процентный период, исходя из условий валютно-процентного своп-контракта;
- прочие доходы.

При необходимости включения в перечень новых видов прочих доходов список таких доходов и изменения в плане счетов согласовывается с методологами Управляющей компании.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе прочих доходов Общества, выступающего в качестве подрядчика по договору строительного подряда, учитываются также не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы, полученные при исполнении других видов договоров.

Прочими доходами Общества также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности Общества (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и иных аналогичных событий), например, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих доходов определяется в следующем порядке:

- величина поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также суммы процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств Общества, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций определяют в порядке, аналогичном предусмотренному порядку оценки выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником;
- активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, указанной в передаточных документах. При отсутствии в передаточных документах стоимости активы принимаются к учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы;
- кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества;

иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

В отчете о финансовых результатах Общества за отчетный период доходы отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, а также прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, раскрываются в отчете о финансовых результатах с расшифровкой по видам.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о видах выручки и прочих доходов, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки и прочих доходов соответственно.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов представляются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- расходы на создание и увеличение резерва по возможным кредитным рискам и доходы в связи с его восстановлением.

2.20. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.24 настоящих пояснений.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.24. настоящих пояснений.

Управленческие расходы

Общество ведет учет расходов по обычным видам деятельности с использованием свободного диапазона счетов 31*-39*-ых Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.21. Отложенные налоги

Расчет временных разниц осуществляется балансовым методом ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09* «Отложенные налоговые активы» в разрезе объектов налоговых разниц (видов активов и обязательств). Учет отложенных налоговых обязательств ведется на счете 77* «Отложенные налоговые обязательства» в разрезе объектов налоговых разниц (видов активов и обязательств).

В бухгалтерском балансе налоговые активы и налоговые обязательства отражаются свернуто по видам активом и обязательств.

2.22. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.23. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

2.24. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2020 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2021-2020 г. представлена в нижеследующих таблицах.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020					Изменения за период					На 31.12.2021		
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Переоценка					Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
							Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	6 803	(2 649)	4 154	1115	-	-	(337)	-	-	-	7918	(3486)	4432
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	11101	110	-	110	1115	-	-	-	-	-	-	1225	-	1225
Нематериальные активы организации (товарные знаки)	11102	6 693	(2 649)	4 044	-	-	-	(837)	-	-	-	6693	(3486)	3207

Движение нематериальных активов за 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019					Изменения за период					На 31.12.2020		
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Переоценка					Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
							Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	6803	(1813)	4990	-	-	-	(836)	-	-	-	6 803	(2 649)	4 154
Незаконченные операции по приобретению и созданию НМА	11101	110	-	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-	110
Нематериальные активы организации (товарные знаки)	11102	6 693	(1813)	4880	-	-	-	(836)	-	-	-	6 693	(2 649)	4 044

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2021 г. отражено поступление в сумме 1115 тыс. руб. —авансового платежа по инвестиционному активу, в дальнейшем учитываемому в составе НМА.

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценок основных средств Общество не производило.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021- 2020 гг. представляет собой следующее:

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150									-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение основных средств за 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	3 473	(3 064)	-	3 473	(3 115)	(51)	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	11501	3 473	(3 064)	-	3 473	(3 115)	(51)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичной ликвидации стоимости основных средств в 2021-2020гг. не производилась.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2021г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств, переданных в аренду, а также иное использование основных средств отсутствует.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга. Отсутствует в 2021-2020 гг. дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 на балансе Общества отсутствуют доходные вложения в материальные ценности, отраженные по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинального)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	1170	20 891 965	(614 470)	20 277 495	73 624 735	(12 611 537)	-	-	-	81 905 163	(614470)	81 290 693
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи и акции	11701	8 781 686	(614 470)	8 167 216	29 301 875	(23)	-	-	-	38 083 538	(614470)	37 469 068
Приобретенные права требований	11702	1 124 410	-	1 124 410	-	(1 124 410)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	11703	10 985 869	-	10 985 869	21 740 084	(11 170 928)	-	-	-	21 555 025	-	21 555 025
Вклады в имущество общества	11704	0	0	0	22 266 759	(159)	-	-	-	22 266 600	-	22 266 600

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений за 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинального)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	1170	12 412 849	(636 234)	11 776 615	13 438 824	(4 959 708)	(21764)	-	-	20 891 965	(614 470)	20 277 495
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи и акции	11701	8 569 212	(636 234)	7 932 978	215 870	(3 396)	(21 764)	-	-	8 781 686	(614 470)	8 167 216
Приобретенные права требований	11702	3 843 637	-	3 843 637	-	(2 719 227)	-	-	-	1 124 410	-	1 124 410
Предоставленные займы	11703	-	-	-	13 222 954	(2 237 085)	-	-	-	10 985 869	-	10 985 869

44

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По строке 11701-в составе инвестиций в дочерние Общества отражены следующие вклады:

№ п/ п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада (балансовая стоимость), тыс. руб.			Доля в уставном капитале дочернего общества, %		
		31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.21	31.12.20	31.12.19
1	"Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат" АО	1 093 820	1 093 820	1 093 820	100	100	100
2	"Лендерский ЛПХ" АО	1 374 161	1 374 161	456 568	100	100	100
	резерв под обесценение	(109 695)	(109 695)	-			
3	"Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат" АО	94 681	94 681	72 917	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	(21 764)			
4	"Лесопромышленный концерн "Кипелово" АО	495 798	495 798	0	100	100	100
	резерв под обесценение	(495 798)	(495 798)	(0)			
5	«Гипробум» АО	8 000	8 000	-	75	75	-
6	"Сокольский деревообрабатывающий комбинат" АО	168 116	168 116	168 116	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
7	"Муезерский ЛПХ" ПАО	-	-	109 695	-	-	100
	резерв под обесценение	-	-	(109 695)			
8	"Лесопромышленная холдинговая компания "Кареллеспром" АО	0	0	0	43,88	43,88	43,88
9	Segezha Packaging GmbH (Германия)	8 967	8 967	8 967	5,1	5,1	5,1
	резерв под обесценение	(8 967)	(8 967)	(8 967)			
10	"Северлеспром" ООО	-	-	28	-	-	100
11	"КТК" ООО	-	-	3 396	-	-	70
12	"Медвежьегорский леспромхоз" ООО	-	-	600 000	-	-	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
13	"УК «Сегежа групп» ООО	10	10	10	100	100	100
	резерв под обесценение	(10)	(10)	(10)			
14	"Амурсклес" ООО	-	20	20	-	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
15	"Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат "Сегежский" ООО	0	0	0	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
16	"Лесбиотех" ООО	-	20	20	100	100	100
	резерв под обесценение	-	-	-			
17	"Вятский фанерный комбинат" ООО	270 472	270 472	270 472	100	100	100
18	"Ледмозерское ЛЗХ" АО	20 300	20 300	20 300	49	49	49
19	"Лесосибирский ЛДК № 1" АО	5 197 291	5 197 291	5 197 291	100	100	100
20	"ГаличЛес" ООО (ООО "ГаличЛес")	17	20	20	85	100	100
21	"Сокол СиЭлТи" ООО	10	10	10	100	100	100
22	"Сегежа Групп - Общий Центр Обслуживания" ООО	50 000	50 000	50 000	100	100	100
23	ООО «Сегежа –Сибирь»	20	-	-	100	-	-
24	ООО «Интер Форест Рус»	29 301 875	-	-	93	-	-
	Итого:	37 469 068	8 167 216	7 932 978			

Информация о резерве под обесценение долгосрочных финансовых вложений представляет собой следующее:

За 2021 г.

№ п/ п	Наименование финансовых вложений	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
1.	Долгосрочные ценные бумаги (акции), по которым текущая рыночная стоимость не определяется	131 459	-	-	131 459
2.	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	483 011	-	-	483 011
	ИТОГО	614 470	-	-	614 470

В 2021 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2020 г.

№ п/п	Наименование финансовых вложений	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
1.	Долгосрочные ценные бумаги (акции), по которым текущая рыночная стоимость не определяется	131 459	-	-	131 459
2.	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	504 775	-	(21 764)	483 011
	ИТОГО	636 234	-	-	614 470

За 2019 г.

№ п/п	Наименование финансовых вложений	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец года
1.	Долгосрочные ценные бумаги (акции), по которым текущая рыночная стоимость не определяется	222 589	76 986	(168 116)	131 459
2.	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	504 775	-	-	504 775
	ИТОГО	727 364	76 986	(168 116)	636 234

В составе строки 11702 обществом учитываются приобретенные права требования у АКБ «Банк Москвы» к контрагентам, организациям группы ГК Сегежа, на общую сумму 10 230 862 тыс. руб.

Приобретенные права требования номинированы как в российских рублях, так и в иностранной валюте. В связи с тем, что цена права требования по договорам уступки прав требования выражена в рублях, Общество не проводит переоценку приобретенных прав требования, учитываемых на балансе.

Общий размер требования на дату приобретения 29.09.2014г. составил 24 649 267 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2020г. остаток требования, учитываемый на балансе организации составил 1 124 410 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 данные требования погашены полностью.

По состоянию на 31.12.2020 в составе долгосрочных финансовых вложений учитывались все права требования по контрагенту АО «Сегежский ЦБК», срок возврата был продлен до 01.12.2022 г., по контрагенту АО «Сокольский ДОК», срок возврата по основному долгу и процентам был продлен до 31.12.2036 г., а по начисленным штрафам срок не продлен, они относятся к краткосрочным вложениям, по контрагенту ООО «Вятский фанерный комбинат», срок возврата по основному долгу и процентам был продлен до 23.01.2023 г., а по начисленным штрафам срок не продлен, они относятся к краткосрочным вложениям. По состоянию на 31.12.2021 данные долгосрочные и краткосрочные требования погашены досрочно полностью.

В связи с тем, что права требования были приобретены с дисконтом, Обществом организован учет за балансом этого дисконта, который на 31.12.2020 г. по долгосрочным правам требования составлял 5 820 731 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 в связи с погашением должниками своих обязательств, с баланса списаны фактические затраты на приобретение прав требования, отраженные на счете «Финансовые вложения», а также и сумма дисконта в сумме погашенных прав требования списан с забалансового счета.

Сумма начисленных процентов по приобретенным правам требованиям, предоставленным займам отражается в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке 12301 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям по приобретенным правам требованиям, предоставленным займам, отраженных в составе долгосрочных финансовых вложений составила:

- На 31.12.2021- 353 552 тыс. руб.
- на 31.12.2020 – 1 980 255 тыс. руб.
- на 31.12.2019 - 4 106 619 тыс. руб.

В составе строки 11704 обществом учитываются вклады в имущество дочерних компаний без увеличения уставного капитала.

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада (балансовая стоимость), тыс. руб.		
		31.12.21	31.12.20	31.12.19
1	АО "Лесосибирский ЛДК №1"	10 000 000	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2	АО "Сегежский ЦБК"	5 550 000	-	-
3	ООО «Сегежа –Сибирь»	4 313 600	-	-
4	АО «Гипробум»	3 000	-	-
5	АО "С-ДОК"	2 400 000	-	-
	ИТОГО:	22 266 600	-	-

Все финансовые вложения, отраженные на балансе ПАО «Сегежа групп» на счете финансовые вложения - внутригрупповые, должниками Общества являются в основном дочерние компании. На 31.12.2021 г. Обществом была проведена проверка на обесценение согласно требованиям ПБУ 19/02 и прописанной методике в Приложение № 3 к учетной политике Общества, при проведении ежегодной инвентаризации на 31.12.2021г. При проведении инвентаризации, Обществом была произведена экспертная оценка предполагаемых будущих денежных потоков по финансовым вложениям, в связи с чем комиссия изучала все договоры, со всеми дополнительными соглашениями и приложениями, информацию по срокам гашения долгов согласно договорам, акты сверки, гарантийные письма, и все документы, касающиеся данных сделок, также была принята во внимание стратегия долгосрочного развития всей группы компаний Сегежа, включающая информацию по дальнейшему развитию дочерних компаний Общества, которые и являются должникам по сделкам отраженным в составе финансовых вложений.

По результатам проведенной проверки Общество считает, что признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют (нет никакой информации о финансовых проблемах организаций должников, входящих в группу ГК Сегежа, и о том, что данные задолженности не будут погашены в будущем, в сроки предусмотренные в договорах, нет признаков ухудшения финансового положения и информации о ликвидации организаций должников, входящих в группу ГК Сегежа, и не обеспеченных гарантиями) и согласно этого Общество принимает решение не начислять резерв под обесценение финансовых вложений за 2021 год.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

4.3.1. Сделки валютно-процентного СВОП.

В ноябре 2021 г. Общество заключило сделки валютно-процентного СВОП с АО «Альфа-Банк», ПАО «Московский Кредитный Банк», а также в 2021 году продолжают действовать сделки валютно-процентного СВОП с ПАО «Росбанк» и АО «Альфа-Банк», заключенные в марте 2020 г., которые являются **сделками с необращающимися ПФИ**.

Сделки заключены с целью хеджирования валютных рисков (долг в той валюте, в которой преимущественно Общество получает выручку). По условиям СВОПА ПАО «Сегежа групп» уплачивает проценты в евро в обмен на уплату банками процентов в рублях. Детали заключенных СВОП приводятся ниже:

Наименование стороны сделки Банк – сторона А, Номер/дата сделки	Фиксированная ставка	Дата начала срока	Дата окончания срока	Сумма	Проценты
АО «Альфа-Банк», № 3166902 от 12.03.2020	7,10%	13.03.2020	23.01.2023	2 500 000	508 671
АО «Альфа-Банк», № 3147119 от 10.03.2020	7,10%	07.03.2020	23.01.2023	2 500 000	511 589
ПАО «Росбанк» № 6478 от 06.03.2020	7,10%	07.03.2020	23.01.2023	2 500 000	511 589
АО «Альфа-Банк», № 6847274 от 17.11.2021	9,85%	17.11.2021	13.11.2024	5 000 000	1 473 452
ПАО «Московский Кредитный Банк», б/н от 17.11.2021	9,85%	17.11.2021	13.11.2024	5 000 000	1 473 600

ПАО «Сегежа Групп»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация по остаткам не погашенных процентов по состоянию на 31.12.2021 в разрезе сделок и дат погашений приведены ниже:

***ПАО «Росбанк», Сделка № 6478 от 06.03.2020**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма
24.01.2022	7,10%	88 507
25.07.2022	7,10%	88 507
23.01.2023	7,10%	88 507

***АО «Альфа-Банк», Сделка № 3166902 от 12.03.2020**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма
24.01.2022	7,10%	88 507
25.07.2022	7,10%	88 507
23.01.2023	7,10%	88 507

***АО «Альфа-Банк», Сделка № 3147119 от 10.03.2020**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма
24.01.2022	7,10%	88 507
25.07.2022	7,10%	88 507
23.01.2023	7,10%	88 507

***АО «Альфа-Банк», Сделка № 6847274 от 17.11.2021**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма
16.05.2022	9,85%	245 575
14.11.2022	9,85%	245 575
15.05.2023	9,85%	245 575
13.11.2023	9,85%	245 575
13.05.2024	9,85%	245 575
11.11.2024	9,85%	245 575

*** ПАО «Московский Кредитный Банк», Сделка б/н от 17.11.2021**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма
16.05.2022	9,85%	245 600
14.11.2022	9,85%	245 600
15.05.2023	9,85%	245 600
13.11.2023	9,85%	245 600
13.05.2024	9,85%	245 600
11.11.2024	9,85%	245 600

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование стороны сделки АО ГК «Сегежа» – сторона Б, Номер/дата сделки	Фиксированная ставка	Дата начала срока	Дата окончания срока	Сумма тыс. евро	Проценты, тыс. евро
АО «Альфа-Банк», № 3166902 от 12.03.2020	1,25%	13.03.2020	23.01.2023	29 586	1 075
АО «Альфа-Банк», № 3147119 от 10.03.2020	1,48%	07.03.2020	23.01.2023	32 895	1 423
ПАО «Росбанк» №6478 от 06.03.2020	1,48%	07.03.2020	23.01.2023	32 895	1 423
АО «Альфа-Банк», № 6847274 от 17.11.2021	1,78%	17.11.2021	13.11.2024	60 768	3 281
ПАО «Московский Кредитный Банк», б/н от 17.11.2021	1,78%	17.11.2021	13.11.2024	60 753	3 280

Информация по остаткам не погашенных процентов по состоянию на 31.12.2021 в разрезе сделок и дат погашений приведены ниже:

***ПАО Росбанк, Сделка № 6478 от 06.03.2020**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, тыс. евро
24.01.2022	1,48%	246
25.07.2022	1,48%	246
23.01.2023	1,48%	246

***АО «Альфа-Банк», Сделка № 3166902 от 12.03.2020**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, тыс. евро
24.01.2022	1,25%	187
25.07.2022	1,25%	187
23.01.2023	1,25%	187

***АО «Альфа-Банк», Сделка № 3147119 от 10.03.2020**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, тыс. евро
24.01.2022	1,48%	246
25.07.2022	1,48%	246
23.01.2023	1,48%	246

***АО «Альфа-Банк», Сделка № 6847274 от 17.11.2021**

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, тыс. евро
16.05.2022	1,78%	547
14.11.2022	1,78%	547
15.05.2023	1,78%	547
13.11.2023	1,78%	547
13.05.2024	1,78%	547

ПАО «Сегежа Групп»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11.11.2024	1,78%	547
------------	-------	-----

* ПАО «Московский Кредитный Банк», Сделка б/н от 17.11.2021

Дата платежа	Фиксированная ставка	Фиксированная сумма, тыс. евро
16.05.2022	1,78%	547
14.11.2022	1,78%	547
15.05.2023	1,78%	547
13.11.2023	1,78%	547
13.05.2024	1,78%	547
11.11.2024	1,78%	547

Операции по СВОП отражаются по факту движения денежных средств свернуто по строке 4319 «Отчета о движении денежных средств», проценты отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто в составе прочих доходов и расходов.

Кроме того, в составе обеспечений обязательств, выданных и полученных, отражаются предстоящие платежи по заключенным договорам СВОП Общества и банков соответственно. При этом пересчет предстоящих платежей в валюте производится в рубли по курсу на конец отчетного года.

4.4. Отложенные налоговые активы

Расчет временных разниц осуществляется балансовым методом ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09* «Отложенные налоговые активы» в разрезе объектов налоговых разниц (видов активов и обязательств).

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Отложенный налоговый актив	133 881	131 411	14 064

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса: строки 1110 «Нематериальные активы»; строки 1120 «Результаты исследований и разработок»; строки 1130 «Нематериальные поисковые активы»; строки 1140 «Материальные поисковые активы»; строки 1150 «Основные средства»; строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»; строки 1170 «Финансовые вложения»; строки 1180 «Отложенные налоговые активы».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Расходы будущих периодов	5175	3 474	5 648
	ИТОГО	5175	3 474	5 648

4.6. Запасы

По состоянию на 31.12.21, 31.12.20, 31.12.2019 на балансе Общества отсутствуют запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы». В бухгалтерском балансе запасы отражаются за вычетом резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижением стоимости материальных ценностей в 2021-2019 гг. не создавался. Запасы, находящиеся в залоге на балансе компании, отсутствуют.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	12301	353 552	(-)	353 552	1 980 255	(-)	1 980 255	4 106 619	(-)	4 106 619
в т.ч. покупатели и заказчики		-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Расчеты по процентам к получению		-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Прочие дебиторы	123014	353 552	(-)	353 552	1 980 255	(-)	1 980 255	4 106 619	(-)	4 106 619
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	12302	13 190 374	(9197)	13 181 177	2 954 856	(8 205)	2 946 651	1 734 132	(8 177)	1 725 955
в т.ч. Покупатели и заказчики	123022	8 754	(8 177)	577	8 932	(8 177)	755	9 709	(8 177)	1 532
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	123021	16 068	-	16 068	5 134	-	5 134	4 234	-	4 232
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	123023	391 205	-	391 205	227 404	(-)	227 404	17	(-)	17
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	123024	1 012	-	1 012	1 012	-	1 012	441	-	441
Расчеты по процентам к получению	123026	2 630 169	-	2 630 169	2 708 967	-	2 708 967	-	-	-
Прочие дебиторы	123025	10 143 164	(1020)	10 142 144	3 407	(28)	3 379	1 719 731	-	1 719 731
Расчеты с подотчетными лицами	123027	2	-	2	-	-	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность - всего	1230	13 543 926	(9197)	13 534 729	4 935 111	(8 205)	4 926 906	5 840 751	(8 177)	5 832 574

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Выбыло (погашено)			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
					Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	6 344 226	-	6 344 226	1 771 670	(1 217 539)	-	-	6 898 357	-	6 898 357
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	12402	2 040 226	-	2 040 226	-	(47 599)	-	-	1 992 627	-	1 992 627
Предоставленные займы	12401	4 304 000	-	4 304 000	1 771 670	(1 169 940)	-	-	4 905 730	-	4 905 730

За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Выбыло (погашено)			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
					Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	2 930 877	-	2 930 877	4 905 094	(1 491 745)	-	-	6 344 226	-	6 344 226
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	12402	2 930 877	-	2 930 877	516 094	(1 406 745)	-	-	2 040 226	-	2 040 226
Предоставленные займы	12401	-	-	-	4 389 000	(85 000)	-	-	4 304 000	-	4 304 000

58

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе финансовых вложений организации отсутствуют депозиты, предоставленные на срок менее 12 месяцев и долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

Сумма начисленных процентов по приобретенным правам требования, предоставленным займам, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения» отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12302 «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2021 – 2 630 169 тыс. руб.
- на 31.12.2020 – 2 708 967 тыс. руб.
- на 31.12.2019 – отсутствуют

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках (строка 12501 Бухгалтерского баланса)	1504	58 238	10 150
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	1508	-	-
3	Краткосрочные депозиты	7 699 500	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	7 702 512	58 238	10 150
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	7 702 512	58 238	10 150

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто, также свернуто отражаются валютно-обменные операции; обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства.

Налог на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств отражен свернуто-используется прямой метод, т.е. отражается в прочих поступлениях или прочих платежах.

4.10. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Расходы будущих периодов	14609	14 619	14 617
	ИТОГО	14609	14 619	14 617

4.11. Уставный капитал

В 2019 г. размер уставного капитала Общества составляет 12 тыс. рублей. В результате совершенных участником Общества – ПАО «АФК «Система» сделок с долями Общества, в состав участников вошел Шамолин Михаил Валерьевич, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 1,4529%, что подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 06.05.2019 года ГРН 2197747892000, а также увеличилась доля владения Узденова Али Муссаевича, размер которой в

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

уставном капитале Общества составил 0,2221%, что подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 20.08.2019 ГРН 2197748630572; размеры долей в уставном капитале остальных участников по состоянию на 31.12.2019 года составили: ООО «Система Телеком Активы» - 83,67%, АО «Регион» - 0,08%, ПАО «АФК «Система» - 14,575%.

Согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» Уставный капитал сформирован за счет уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» и за счет собственных средств (за счет добавочного капитала) и составил 1 194 000 тыс. рублей.

Протоколом от 17.09.2020 № 13/20 утвержден порядок размещения и обмена долей Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» на акции создаваемого Акционерное общество Группа компаний «Сегежа»:

Способ размещения акций, создаваемого Акционерного общества Группа компаний «Сегежа»: обмен на акции акционерного общества, создаваемого в результате преобразования, долей участников в уставном капитале реорганизуемого в форме преобразования общества с ограниченной ответственностью. Для всех участников Общества установлен единый коэффициент обмена, согласно которому доля участника Общества номинальной стоимостью 0,000000001 тыс. рубля обменивается на 1 (одну) обыкновенную акцию Акционерного общества Группа компаний «Сегежа».

В результате принятого Протоколом решения, утвержден порядок размещения и обмена долей:

Доля участника ПАО «АФК «Система», номинальной стоимостью 1,74003 тыс. руб. обменивается на 1 740 030 000 штук обыкновенных Акций;

Доля участника ООО «Система телеком активы», номинальной стоимостью 9,99 тыс. руб. обменивается на 9 990 000 000 штук обыкновенных Акций;

Доля участника АО «Регион», номинальной стоимостью 0,01 тыс.руб. обменивается на 10 000 000 штук обыкновенных Акций;

Доля участника Узденова Али Муссаевича, номинальной стоимостью 0,02652 тыс. руб. обменивается на 26 520 000 штук обыкновенных акций;

Доля участника Шамолина Михаила Валерьевича, номинальной стоимостью 0,17345 тыс. руб. обменивается на 173 450 000 штук обыкновенных акций.

Внеочередным общим собранием акционеров (Протокол от 15.02.2021 № 1/21) утверждено решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещение дополнительных акций общества к количеству 11 940 000 000 штук по открытой подписке, а также о внесении в Устав Общества изменения, содержащие указание на то, что Общество является публичным акционерным обществом.

07.04.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования Общества на Публичное акционерное общество Группа компаний «Сегежа».

04.05.2021 завершено размещение дополнительных акций Общества по открытой подписке в количестве 3 750 000 000 штук.

09.06.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении (увеличении) уставного капитала Общества до 1 569 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал составил 1 569 000 тыс. руб.

С 28.12.2020 держателем реестра акционеров акционерного общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕЕСТР" (ОГРН 1027700047275 ИНН 7704028206).

По сведениям регистратора структура уставного капитала на 31. 12.2021 г.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Обыкновенные акции, шт.	% от УК
Номинальные держатели	5 909 547 066	37,6644
ПАО «Сегежа групп» (эмитент)	170	-
Акционеры –юридические лица	9 753 932 764	62,1666
Акционеры- Физические лица	26 520 000	0,169
Итого:	15 690 000 000	100

4.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2021- 2019 гг. Обществом не производилась.

4.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2021 – 2019 гг. представлено в Отчете об изменении капитала. В 2020 году, согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа». Уставный капитал сформирован за счет уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» и за счет собственных средств (за счет добавочного капитала).

04.05.2021 завершено размещение дополнительных акций Общества по открытой подписке в количестве 3 750 000 000 штук, 09.06.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении (увеличении) уставного капитала Общества на 3 750 000 000 штук акций номинальной стоимостью 0,0001 тыс. рублей. Разница между номинальной стоимостью и стоимостью продажи акций формирует добавочный капитал общества. 09.06.2021 г. добавочный капитал общества увеличился на 29 625 000 тыс.руб.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Добавочный капитал (без переоценки), ВСЕГО	1350	36 172 899	6 547 899	7 741 887
в том числе:	-	-	-	-
Вклад в имущество участника Общества	-	7 741 887	7 741 887	7 741 887
Увеличение Уставного капитала за счет добавочного капитала	-	-1 193 988	-1 193 988	-
Дополнительный выпуск акций	-	29 625 000	-	-

4.14. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом отражен созданный Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 1 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2021-2019 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	1360	1	1	1
ИТОГО	1360	1	1	1

Принятие решения о распределении чистой прибыли общества (в том числе направление части чистой прибыли на формирование фондов), в соответствии с уставом, отнесено к компетенции Общего собрания акционеров. По итогам общего собрания акционеров от 30.06.2021г. за 2020 год решение о направлении части чистой прибыли на формирование резервного фонда не принималось, в тоже время общее собрание акционеров приняло решение чистую прибыль оставить в составе нераспределенной прибыли.

4.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 8/19 от 07.05.2019 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 3 месяца 2019 г. из состава нераспределенной прибыли 2018 г. в размере 500 000 тыс. рублей. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 07 мая 2019 г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 16/19 от 18.07.2019 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 6 месяцев 2019 г. в размере 500 000 тыс. рублей. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 19 июля 2019 г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 23/19 от 29.11.2019 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 9 месяцев 2019 г. в размере 2 800 000 тыс. рублей. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 29 ноября 2019 г. и 27 декабря 2019г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 15/20 от 29.10.2020 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества в размере 4 500 000 тыс. рублей. Выплата произведена в безналичном расчете путем перевода на расчетные счета участников Общества 30 октября 2020 г. и 30 ноября 2020г.

Внеочередное общее собрание участников Общества (протокол № 7/21 от 30.12.2021 г.) приняло решение распределить часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 9 месяцев 2021 года в размере 6 589 800 тысяч рублей. Выплата в 2021 году не производилась. Фактическая выплата произведена путем безналичного расчета, переводом на расчетные счета участников Общества 11 января 2022 г.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	11 337 415	4 371 370	5 125 678
в том числе:		-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	4 701 795	5 456 102	3 726 732
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток от присоединенных компаний ООО «Деревообработка-проект» и ООО «ВФК-Проект»	(227 170)	(227 170)	(227 170)
Непокрытый убыток от присоединенных компаний АО «НЛК Домостроение» и ООО «Муезерский ЛесИнвест»	(103 254)	(103 254)	(103 254)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13 555 845	3 745 692	1 729 370
Промежуточные дивиденды	(6 589 800)	(4 500 000)	(3 800 000)

4.16. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. на балансе Общества отсутствуют отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

4.17. Кредиты и займы

Информация движении кредитов и займов Общества, а также их остатках и раскрывается согласно п.17 ПБУ 15/2008 и представляет собой следующее:

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение кредитов и займов за 2021г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Корректировка	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	17 059 361	20 000 000	1 423 821	(1 193 796)	(758 540)	(227 046)	(54552)	-	36 249 248
Займы	14102	16 816 369	20 000 000	-	(1193796)	-	-	(54818)	-	35 567 755
Проценты по долгосрочным займам	14103	242 992	-	1 423 821	-	(758540)	(227046)	266	-	681 493
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	2 241 331	37 271 345	162 517	(36 016 470)	(178095)	-	(425)	-	3 480 203
Краткосрочные кредиты	15101	-	664 179	-	-	-	-	-	-	664 179
Займы	15102	1 913 000	36 380 120	-	(36 016 470)	-	-	-	-	2 276 650
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	537	-	-	-	-	-	537
Проценты по краткосрочным займам	15105	328331	227 046	161980	-	(178095)	-	(425)	-	538 837

Движение кредитов и займов за 2020г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Корректировка	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	6 522 512	10 150 000	615 089	(265 400)	(841 562)	584 838	293 884	-	17 059 361
Займы	14102	5 567 755	10 150 000	-	(265 400)	(-)	115 400	293 857	954 757	16 816 369
Проценты по долгосрочным займам	14103	954 757	-	615089	(-)	(841562)	469 438	27	(954 757)	242 992
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	828 365	3 135 800	647 593	(1 472 800)	(313 689)	(584 838)	900	-	2 241 331
Займы	15102	365 400	3 135 800	-	(1 472 800)	(-)	(115 400)	-	-	1 913 000
Проценты по долгосрочным займам в валюте	15104	314	-	-	(-)	(314)	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	15105	462651	-	647593	(-)	(313375)	(469438)	900	-	328 331

58

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Задолженность по основным кредитам и займам

Наименование показателя	Срок погашения	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего	-	35 567 755	681 493	36 249 248	16 816 369	242 992	17 059 361	5 567 755	954 757	6 522 512
Займы	-	5 567 755	681 493	6 249 248	6 816 369	242 992	7 069 361	5 567 755	954 757	6 522 512
Сегежская упаковка ООО	31.12.2028	5 567 755	681 493	6 249 248	5 567 755	242 992	5 810 747	5 567 755	954 757	6 522 512
"Лесосибирский ЛДК № 1" АО	12.12.2024	-	-	-	1 248 614	-	1 248 614	-	-	-
Облигации НКО АО НРД	-	30 000 000	-	30 000 000	10 000 000	-	10 000 000	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	-	2 940 829	539 374	3 480 203	1 913 000	328 331	2 241 331	365 400	462 965	828 365
Кредиты	-	664 179	537	664 716	-	-	-	-	-	-
АО «Альфа-Банк»	срок действия кредитной линии до 31.12.2030 года (транши: 180 млн. срок погашения 28.12.2022, 200млн срок погашения 29.12.2022)	380409	284	380 693	-	-	-	-	-	-
ПАО Сбербанк	срок действия кредитной линии до 12.12.2026 года, транш на сумму 283 млн - срок погашения 27.12.2022	283 770	253	284 023	-	-	-	-	-	-
Займы	-	2 276 650	538 837	2 815 487	1 913 000	328 331	2 241 331	365 400	462 965	828 365
"Сокольский ЦБК" ПАО	29.10.2024	33 500	388	33 888	30 000	93	30 093	100 000	263	100 263
"УК "Сегежа групп" ООО	31.08.2024	300 000	720	300 720	-	53	53	265 400	16 385	281 785
Выборгский ЦБК	29.11.2024	299 000	1605	300 605	-	130	130	-	-	-
Сегежский ЛДК ООО	31.08.2024	295 000	1 575	296 575	-	59	59	-	-	-

58

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Срок погашения	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Сегежская упаковка ООО	31.08.2024	151 000	615	151 615	13 000	260	13 260	-	446 317	446 317
КВК ООО	31.08.2024	300 000	1 605	301 605	-	6	6	-	-	-
Онежский ЛДК АО	31.08.2024	105 000	1266	106 266	-	60	60	-	-	-
Кипелово ЛПК АО	31.08.2024	16 500	34	16 534	-	42	42	-	-	-
"Лесосибирский ЛДК № 1" АО	29.11.2024	225 000	1592	226 592	1 870 000	28 090	1 898 090	-	-	-
«Сегежский ЦБК» АО	31.08.2024	11 500	160	11 660	-	-	-	-	-	-
«Вятский фанерный комбинат»	30.06.2024	300 000	1 606	301 606	-	-	-	-	-	-
«Онега-Энергия» АО	22.12.2025	47 500	219	47 719	-	-	-	-	-	-
«С-ДОК» АО	31.08.2024	112 500	527	113 027	-	-	-	-	-	-
«Сегежа Групп-ОЦО»	30.06.2024	10 000	83	10 083	-	-	-	-	-	-
«Новоенисейский ЛХК» АО	30.09.2024	12 000	4	12 004	-	-	-	-	-	-
ООО «Сокол-СмЭлТи»	31.08.2024	46 500	234	46 734	-	-	-	-	-	-
«Пендерский ЛПХ» АО	31.08.2024	11 650	20	11 670	-	-	-	-	-	-
Облигации НКО АО НРД		-	526 584	526 584	-	299 538	299 538	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Раскрытие информации по выпуску облигаций за 2021 год:

-17 ноября 2021 г. ПАО "Сегежа групп" разместило облигации серии 002P-01R объемом 10 000 000 тыс. рублей, по цене 1 тыс.руб. каждая. Условия выпуска: оферта через 3 года и сроком обращения 15 лет и датой погашения 29.10.2036. Выпуску присвоен регистрационный номер 4B02-01-87154-H-002P от 12.11.2021 г.

Ставка 1-го купона установлена на уровне 9,85% годовых.

-23 ноября 2021 г. ПАО "Сегежа групп" выпустило облигации серии 002P-02R объемом 10 000 000 тыс. рублей по цене 1 тыс. руб. каждая. Условия выпуска: оферта через 5 лет и сроком обращения 15 лет, датой погашения 04.11.2036. Выпуску присвоен регистрационный номер 4B02-02-87154-H-002P от 18.11.2021 г.

Ставка 1-го купона установлена на уровне 9,7% годовых.

Так же в 2021 году продолжают находиться в обращении облигации серии 001P-01R объемом 10 000 000 тыс. рублей по цене 1 тыс. руб. каждая, выпущенные 27.01.2020 года с датой погашения 26.01.2023 г.

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	За 2021 г.	За 2020 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов текущего периода (строка 2330 ОФР за 2021 г.)	1 586 338	1 262 682
1.1	в том числе: проценты по долгосрочным кредитам, займам, векселям	1 423 821	615 089
1.2	проценты по краткосрочным займам и кредитам	162 517	647 593
2	Сумма капитализируемых процентов	-	-
2.1.	Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
2.2.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
3.	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-

4.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование	Код строки	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	20 754 163	325 414	359 944
в том числе:	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	15201	10 698	3 512	284 975
авансы полученные	15202	-	10	7 307
задолженность перед персоналом организации	15205	2415	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	7 626	1 299	115
задолженность по налогам и сборам	15203	661	320 577	27 087
прочие кредиторы, в т.ч.	15206	20 732 545	16	40 461
-Расчеты по выплате дивидендов	152061	6 589 800	-	-
-Расчеты по приобретению акций,	152062	14 142 622	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код строки	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
долей в УК				
-прочие кредиторы	152063	123	16	40461
Расчеты с подотчетными лицами	15207	218	-	-
Итого кредиторская задолженность	1520	20 689 667	325 414	359 944

Кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

4.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс.руб.	Признано		Погашено, тыс.руб.	Списано как избыточная сумма, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
		сумма, признанная в отчетном периоде, тыс.руб.	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты), тыс. руб.			
Всего	21 236	11640	-	(11189)	(-)	21687
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	4 494	9 924	-	(4389)	-	10 029
Оценочные обязательства по расходам на предстоящий аудит РСБУ, МСФО отчетности	15 060	132	-	(6100)	-	9092
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы	470	-	-	-	-	470
Резерв на выплату страховых взносов	1 212	1 584	-	(700)	-	2 096

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс.руб.	Признано		Погашено, тыс.руб.	Списано как избыточная сумма, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
		сумма, признанная в отчетном периоде, тыс.руб.	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты), тыс. руб.			
Всего	11 546	18 349	-	(8 659)	(-)	21 236
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	1 702	3 052	-	(260)	-	4 494
Оценочные обязательства по расходам на предстоящий аудит РСБУ отчетности	-	15 060	-	-	-	15 060
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы	7 716	-	-	(7 246)	-	470

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс.руб.	Признано		Погашено, тыс.руб.	Списано как избыточная сумма, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
		сумма, признанная в отчетном периоде, тыс.руб.	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты), тыс. руб.			
Резерв на выплату страховых взносов	2 128	237	-	(1 153)	-	1 212

Справочно: информация о возникших у Общества на 31.12.2021 г. условных активах (обязательствах) представлена ниже:

Наименование показателя	Сумма оценочного значения, тыс. руб.
Условные активы (обязательства)	-
Обеспечения полученные	
– залог недвижимого имущества перешедший от присоединенной в форме реорганизации АО «НЛК Домостроение» в обеспечение ООО «Родэкс- Девелопмент» выполнение своих обязательств	9 000
- обеспечения обязательств ПАО «Сегежа Групп» перед банками по сделкам процентно-валютным СВОП в т.ч.:	17 500 000
в АЛЬФА-БАНК (АО)	10 000 000
в Росбанк (ПАО)	2 500 000
ПАО «МКБ»	5 000 000

К условным активам (обязательствам), отраженным в момент возникновения на отчетные даты на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные», относится залог недвижимого имущества, перешедший от присоединенной в форме реорганизации АО «НЛК Домостроение» в обеспечение ООО «Родэкс- Девелопмент» выполнение своих обязательств и обеспечения, полученные по сделкам процентно-валютным СВОП с АО «Альфа-Банк», ПАО «Росбанк», ПАО «МКБ».

К условным активам (обязательствам), отраженным на 009 «Обеспечения обязательств выданные», относятся

- обязательства, выданные ПАО «Сегежа Групп» перед банками по обязательствам своих дочерних компаний по заключенным договорам поручительства и договорам залога. Оценка обеспечений обязательств, выданных отражается согласно заключенным договорам Поручительства и залога имущества на отчетные даты. В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Контрагент (Банк)	Дата начала поручительства	Дата окончания поручительства	Обеспечения выданные перед банками по обязательствам дочерних компаний	Сумма оценочного значения
АО "Альфа-Банк"	21.11.2018	19.11.2031	Договор поручительства № 01XB3P003 от 21.11.2018г. по Кредитному соглашению № 01XB3L об открытии не возобновляемой мультивалютной кредитной линии от 21.11.2018г. (Заемщик АО "Сегежский ЦБК").	11158170
АО "Альфа-Банк"	21.11.2018	19.11.2031	Договор поручительства № 01WW7P002 от 21.11.2018г. по Кредитному соглашению № 01WW7L об открытии не возобновляемой мультивалютной кредитной линии от 21.11.2018г. (Заемщик ООО "ВФК")	5527829

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "Альфа-Банк"	21.11.2018	19.11.2031	Договор поручительства № 01XB4P003 от 21.11.2018г. по Кредитному соглашению № 01XB4L об открытии не возобновляемой кредитной линии (Заемщик ООО "Сегежская упаковка").	5375667
АО "Альфа-Банк"	10.08.2018	31.12.2029	Договор поручительства № 01SF1P003 от 10.08.2018г. Договор поручительства № 01SF1P003 от 10.08.2018г. по Кредитному соглашению №01SF1L об открытии не возобновляемой кредитной (заемщик АО "Онежский ЛДК").	119146
АО "Альфа-Банк"	14.06.2019	14.06.2028	Договор поручительства № 01SF2P002 от 14.06.2019г. по Кредитному соглашению № 01SF2L об открытии не возобновляемой кредитной линии (Заемщик АО "ОНЕГА-ЭНЕРГИЯ").	0
АО "Альфа-Банк"	10.08.2021	31.12.2030	Договор поручительства № 033L8P001 от 10.08.2021г. за АО С-ДОК по Кредитному соглашению № 033L8L	389629
ПАО Росбанк	12.05.2021	12.05.2026	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № PR/LSLKD/21 от 12.05.2021 Договор поручительства за АО ЛЛДК № 1 по Договору о предоставлении документарных инструментов	0
ПАО Росбанк	22.07.2021	22.07.2026	Договор поручительства № PR/VFK/21 от 22.07.2021 за ООО "Вятский Фанерный Комбинат" по Договору о предоставлении документарных инструментов	532186
ПАО Росбанк	18.08.2021	18.08.2026	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № PR/VFK/21 от 18.08.2021г. за АО "Сегежский ЦБК" по Договору о предоставлении документарных инструментов	0
ПАО Росбанк	27.10.2021	20.09.2026	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № PR/SCBK/21 от 27.10.2021г за АО "Сокольский ЦБК" по Договору о предоставлении документарных инструментов	0
АО "Райффайзенбанк"	13.10.2021	12.09.2022	Соглашение о выпуске банковских гарантий и открытии аккредитивов № 12346-SPB от 31.05.2019г. Банковская гарантия обеспечения исполнения обязательств ООО «Выборгский ЦБК» по возврату возмещенного НДС за 3 кв. 2021 г.	106400
АО "Райффайзенбанк"	13.10.2021	09.09.2022	Банковская гарантия обеспечения исполнения обязательств ООО «Карелиан Вуд Кампани» по возврату возмещенного НДС за 3-ий кв. 2021г.	41400
ПАО Сбербанк	26.05.2020	29.12.2025	Договор поручительства № 0162-1-211119-П1 от 26.05.2020г. по Договору об открытии не возобновляемой кредитной линии № 0162-1-211119 от 30.12.2019г. (Заемщик АО "Сегежский ЦБК")	6682215
Ing-Diba AG	26.03.2018	16.11.2027	Договор поручительства б/н от 26.03.2018г. по Кредитному договору (Заемщик АО "Сегежский ЦБК").	3894658
АО "Альфа-Банк"	29.04.2021	19.04.2024	Договор № 03IW4Z002 от 29.04.2021г. о залоге доли в уставном капитале ООО ГаличЛес в обеспечение обязательств по Кредитному соглашению № 03IW4L от 29.04.2021г. об открытии не возобновляемой кредитной линии в российских рублях	17

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "Альфа-Банк"	20.03.2020	30.09.2032	Дог. о залоге доли в уст. капитале общества № 123334514/32 от 20.12.2019г. Договор № 02E85Z002 от 27.03.2020г. о залоге доли в уставном капитале ООО ГаличЛес в обеспечение обязательств по Кредитному соглашению № 02E85L от 20.03.2020г. об открытии не возобновляемой кредитной линии в российских рублях (Заемщик - ООО "Галичский Фанерный комбинат")	17
АО "Альфа-Банк"	20.12.2019	31.01.2025	Договор о залоге доли в уставном капитале ООО ГаличЛес в обеспечение исполнения обязательств по Договору об открытии аккредитива № 123334514 от 20.12.2019г. (Приказодатель ООО "Галичский Фанерный Комбинат")	17

- обязательства, выданные ПАО «Сегежа Групп» перед банками по сделкам СВОП

Наименование показателя	Сумма оценочного значения, евро	Сумма оценочного значения, тыс. руб. по курсу на 31.12.2021
Условные активы (обязательства)		
Обеспечения выданные		
- обеспечения обязательств ПАО «Сегежа Групп» перед банками по сделкам процентно-валютным СВОП в т.ч.:		18 234 399
в АЛЬФА-БАНК (АО)	123 248 644,56	10 361 452
в Росбанк (ПАО)	32 894 736, 84	2 765 444
ПАО «МКБ»	60 753 341,43	5 107 503

4.20. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. на балансе Общества отсутствуют прочие краткосрочные обязательства в составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

4.21. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре.

Общество в качестве арендуемого ОС учитывает помещение, расположенное по адресу :123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненская набережная, дом 10, этаж 45 кабинет 15.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Аренда а/м	-	-	33
Агентское вознаграждение	-	-	-
Вознаграждение за право на использование товарных знаков	-	1 633	1 634
Итого выручка	2110	1 633	1 667

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Амортизация по сдам. в аренду а/м	-	-	-
Расходы по предоставлению в использование товарных знаков	-	-	-
Итого себестоимость продаж	2120	-	-

Отсутствуют расходы по строке «Коммерческие расходы», отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс.руб.
Материальные затраты	-	10
Расходы на оплату труда	138 089	16 248
Отчисления на социальные нужды	23 802	4 807
Вознаграждения Совету Директоров	19 930	-
Амортизация	837	888
Расходы на аренду	1 090	1 199
Консультационные услуги	157 541	9 130
Информационные услуги	14	27
Юридические услуги	6774	143
Резерв на оплату отпусков	9924	3 289
Расходы на аудит	9092	30 816
Командировочные расходы	499	-
Маркетинговые расходы, расходы на поддержание бренда	1 309	362
Услуги по управлению	180	3 582
Расходы на налоги	-	41
Прочие затраты	948	995
Расходы по страхованию	19 005	-
Итого управленческие расходы по элементам затрат	389034	71 537

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Прочие доходы	6 850 115	7 593 659
1.1.	Продажа имущества	-	-
1.1.1.	Продажа основных средств	-	728
1.1.2.	Продажа ценных бумаг и долей в УК	3	-
1.1.3.	Продажа прочих активов, реализация имущественных прав	6 850 110	7 157 351
1.2.	Прочая реализация	-	-
1.2.1.	Реализация права требования (при погашении) как оказания финансовых услуг	-	-
1.3.	Начисление (восстановление) резервов	-	21 764
1.4.	Курсовые разницы в иностранной валюте	-	413 396

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.5.	Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-
1.6.	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-
1.7.	Прочие доходы	2	-
1.8.	Прибыль от продажи валюты	-	420
2	Прочие расходы	(2685455)	(3 471 113)
2.1.	Продажа имущества	-	-
2.1.1.	Продажа основных средств	-	(365)
2.1.2.	Продажа ценных бумаг и долей в УК	(3)	-
2.1.3.	Продажа прочих активов	-	-
2.2.	Прочая реализация	-	-
2.2.1.	Реализация имущественных прав	(1 172 008)	(2 497 911)
2.3.	Убыток от продажи валюты	(62798)	-
2.4.	Начисление (восстановление) резервов	(992)	-
2.5.	Курсовые разницы в иностранной валюте	(425745)	-
2.6.	Услуги банков	(923164)	(29 602)
2.7.	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(497)	(1 114)
2.8.	Расходы, в виде прощения долга	-	(35 185)
2.9.	Прочие расходы	(100248)	(90 118)
2.10.	Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
2.11	Расходы в виде вклада в имущество дочерних обществ	-	(816 818)
3.	Доходы от участия в других организациях – Дивиденды полученные	10 099 993	135 000
4.	Проценты к получению по приобретенным правам требования	472 991	1 234 713
5.	Проценты к получению по депозитам, займам	1 867 156	475 282
6.	Проценты к уплате	(1 586 338)	(1 262 682)

*Сумма полученных и уплаченных процентов по сделкам СВОП в 2021 г. отражена свернуто в составе строки 23503 «Курсовые разницы» отчета о финансовых результатах за 2021 год. Более подробно информация о полученных и уплаченных процентах в 2021г. по сделкам СВОП представлена в таблице:

Наименование стороны сделки Банк – сторона А	Проценты по СВОП полученные в 2021г.	Проценты по СВОП уплаченные в 2021 г.
АО "Альфа-Банк"	354 027	(76 767)
ПАО Росбанк	177 014	(43 626)

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	14 631 061	4 634 989
Доходы от участия в других организациях	10 099 993	135 000
Доход в виде списанной кредиторской задолженности*	-	-
Прибыль (убыток) для расчета условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	4 531 068	4 499 989
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(906213)	(899 998)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	-	-
Отложенный налоговый актив	2470	(1 210)
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Прочее	(163273)	118 557
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(914413)	(1 006 644)

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Согласно решения Внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Сегежа» (протокол от 17.09.2020 № 13/20) Общество реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» (сокращенное фирменное наименование ПАО «Сегежа Групп».) – далее Общество.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28 декабря 2020 г., за основным государственным регистрационным номером 1207700498279.

В связи с регистрацией ПАО «Сегежа Групп» с 28.12.2020г. показатели в строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2020 год не заполнялся.

В 2021 году показатель по строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию составил 0,00094 тыс. рублей

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Уполномоченным органом Общества решения о прекращении деятельности или части деятельности Общества на дату формирования бухгалтерской отчетности не принималось.

Не разрабатывались программы прекращения:

- путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- путем отказа от продолжения части деятельности.

6.2. Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ПАО «Сегежа Групп»

В 2021 г ООО «Вологодская бумажная мануфактура» было реорганизовано путем присоединения к АО «Сокольский ЦБК»

В 2020 г. ООО «Медвежьегорский леспромхоз», АО «Муезерский леспромхоз», ООО "Северлеспром", ООО «ЛЭНД-10» были реорганизованы путем присоединения к АО «Лендерский ЛПХ»; ООО «Производственно-лесогаготовительное объединение ОНЕГАЛЕС» и АО «Онегалес» были реорганизованы путем присоединения к АО «Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат».

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
		за 2021 г.*	за 2020* г.	
1	2	3	4	5
	Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы»	В	В	
	Шамолин Михаил Валерьевич	В	В	
	Публичное акционерное общество "Акционерная финансовая корпорация "Система"	В	В	
	Евтушенков Владимир Петрович	В	В	
	Узденов Али Муссаевич	В	В	
	Белова Анна Григорьевна	В	В	
	Вулф Даниэл Лесин	В	В	
	Дод Евгений Вячеславович	В	В	
	Патрушев Алексей Викторович	В,-	В	Член совета директоров до 12.03.2021
	Роудс Маркус Джеймс	В	-	Член совета директоров с 12.03.2021
	Рустамова Зумруд Хандадашевна	В	-	Член совета директоров с 12.03.2021
	Херманссон Мартин			Член совета директоров с 23.09.2021
	Травков Владимир Сергеевич	В	В	
	Тузов Владимир Олегович	В	В	

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
		за 2021 г.*	за 2020* г.	
	Алиев Ровшан Бейляр оглы	В	В	
	Баталов Евгений Валерьевич	В	В	
	Вахнин Павел Анатольевич	В	В	
	Виноградов Владимир Александрович	В	В	
	Долгих Сергей Иванович	В	В	
	Милешин Михаил Александрович	В	В	
	Мирсаев Салават Асгатович	В	В	
	Степанов Алексей Борисович	В	В	
	Тимофеев Игорь Александрович	В,-	В	Член Правления до 18.01.2021
	Тихонова Оксана Петровна	В	В	
	Харитонов Александр Владимирович	В	В	
	Чернищев Юрий Александрович	В	В	
	Шерлыгин Алексей Игоревич	В	В	
	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сегежа групп»	А	А	
	Общество с ограниченной ответственностью «Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат «Сегежский»	А	А	
	Акционерное общество «Сокольский деревообрабатывающий комбинат»	А	А	
	Акционерное общество «Онежский лесопильно- деревообрабатывающий комбинат»	А	А	
	Общество с ограниченной ответственностью «Медвежьегорский леспромхоз»	-	А	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	Акционерное общество «Муезерский леспромхоз»	-	А	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	Общество с ограниченной ответственностью «Вятский фанерный комбинат»	А	А	
	Акционерное общество «Лесопромышленный концерн «Кипелово»	А	А	
	Акционерное общество «Онегалес»	-	А	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-лесозаготовительное объединение ОНЕГАЛЕС»	-	А	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
	Общество с ограниченной ответственностью «КТК»	С, -	А	Выход из состава участников Общества 09.11.2020. Добровольная ликвидация Общества 11.06.2021
	Акционерное общество «Лендерский леспромхоз»	А	А	
	Акционерное общество «Сегежский целлюлозно- бумажный комбинат»	А	А	
	Акционерное общество «Лесосибирский ЛДК № 1»	А	А	
	Общество с ограниченной ответственностью «Северлеспром»	-	С	Исключение из группы 23.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»), 03.12.2020 приобретение 100 % долей Общества
	Общество с ограниченной ответственностью «ГаличЛес»	А	А	
	Общество с ограниченной ответственностью «Сегежа Групп – Общий Центр Обслуживания»	А	А	
	Общество с ограниченной ответственностью «Сокол СиЭлТи»	А	А	
	Общество с ограниченной ответственностью «АмурскЛес»	А, -	-	Добровольная ликвидация Общества 24.06.2021

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
		за 2021 г.*	за 2020* г.	
	Общество с ограниченной ответственностью «Сегежа Сибирь (быв. ООО «Лесбиотех»)	А	-	
	Акционерное общество «Гипробум»	А	А	
	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЭНД- 10»	-	С.А.	Включение в групп 01.04.2020, приобретение 100 % долей 02.12.2020, исключение из группы 24.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»),
	Общество с ограниченной ответственностью «Вологодская бумажная мануфактура»	С,-	С	Реорганизация в форме присоединения к АО «Сокольский ЦБК» 16.11.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Дворец спорта»	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью "Пожарная охрана ЛДК №1"	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью "Жилищно - коммунальное хозяйство ЛДК №1"	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Ксилотек-Сибирь»	С	С	
	Акционерное общество «Онега-Энергия»	С	С	
	Акционерное общество «Сокольский целлюлозно- бумажный комбинат»	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Беломорское»	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Сегежская упаковка»	С	С	
	ARKA Merchants Limited (Ирландия)	С	С	
	Segezha Packaging S.P.A. (Италия)	С	С	
	Segezha Packaging Pazarlama Anonim Sirketi (Турция)	С,-	С	Добровольная ликвидация Общества 28.12.2021
	Segezha Packaging A/S (Дания)	С	С	
	Segezha Packaging AB (Швеция)	С	С	
	Segezha Packaging BV (Нидерланды)	С	С	
	Segezha Packaging OY (Финляндия)	С	С	
	Segezha Packaging Germany GmbH (Германия)	С	С	
	Segezha Packaging GmbH (Германия)	С	С	
	Segezha Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi (Турция)	С	С	
	Segezha Packaging FRANCE S.A.S (Франция)	С	С	
	Segezha Packaging SRL (Румыния)	С	С	
	Segezha Packaging SRO (Чехия)	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «АктивТраст»	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «ЭПП.ФИЛДС ПРОДАКШН»	-	С,-	Исключение из группы 06.11.2020, добровольная ликвидация
	Общество с ограниченной ответственностью «Технология Сервиса»	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Галичский Фанерный Комбинат»	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Волома-Инвест»	-	С,-	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	Акционерное общество «Ледмозерское лесозаготовительное хозяйство»	С	С	
	Публичное акционерное общество Воломский комплексный леспромхоз «Лескарел»	С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Карельский комбинат клееных деревянных	С	С	

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Группа		Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	Наименование связанной стороны		за 2021 г.*	за 2020* г.	
	конструкций» (быв. ООО «Питомник»				
	Общество с ограниченной ответственностью «Карелиан Вуд Кампани»		С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Сегежа Норд»		С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Выборгский Целлюлозно-Бумажный Комбинат»		С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Сегежа Запад»		С,-	-	Включение в группу 30.04.2020. Реорганизация в форме преобразования в АО «Сегежа Запад»
	Общество с ограниченной ответственностью «Сегежская упаковка – Центр»		С	С	
	Открытое акционерное общество «Нозель»		С	С	
	Акционерное общество «Коттеджстрой-17»		С	С	
	Акционерное общество «РТИ»		С	С	
	Акционерное общество «Система-Интернэшнл Инвестмент Групп»		С	С	
	Акционерное общество «Система Финанс»		С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Усадьба «Давыдовых»		С	С	
	Sistema Smart Technologies Limited		С	С	
	SISTEMA ASIA PTE. LTD		С	С	
	EAST-WEST UNITED BANK S.A.		С	С	
	Sistema Finance S.A.		С	С	
	Акционерное общество «Система-Инвест»		С	С	
	Акционерное общество «Группа компаний «Медси»		С	С	
	Акционерное общество «СИТРОНИКС»		С	С	
	Акционерное общество «Бизнес-Недвижимость»		С	С	
	Акционерное общество Агрохолдинг «СТЕПЬ»		С	С	
	Закрытое акционерное общество «Комсомольский»		С	С	
	Акционерное общество «Система Венчур Кэпитал»		С	С	
	Акционерное общество «ДМ-финанс»		С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Технические Решения»		С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Система СмартТех»		С	С	
	Общество с ограниченной ответственностью «Аэромакс»		С	С	
	Акционерное общество «Сегежа Запад»		С	-	Включение в группу 30.03.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сегежа Запад»		С	-	Включение в группу 07.05.2021
	Segezha International Private Limited Company		С	-	Включение в группу 20.04.2021
	Sistema Finance Holding S.A.		С	-	Включение в группу 27.08.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Эс Джи Эф»		С	-	Включение в группу 14.09.2021
	Акционерное общество "Новоенисейский лесохимический комплекс"		С	-	Включение в группу 29.09.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Коммунальщик- Н"		С	-	Включение в группу 29.09.2021
	Tegli Holdings Limited		С	-	Включение в группу 29.09.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «МДТ проект»		С	-	Включение в группу 12.11.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Енисейские поля»		С	-	Включение в группу 08.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Тайга»		С	-	Включение в группу 08.12.2021

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
		за 2021 г.*	за 2020* г.	
	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский Лес»	С	-	Включение в группу 09.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «БЭХИЛЛ»	С	-	Включение в группу 09.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Камчатка Проект»	С	-	Включение в группу 14.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Юнистер"	С	-	Включение в группу 15.12.2021
	Акционерное общество «Море Проект»	С	-	Включение в группу 23.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Интер Форест Рус"	А	А	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Кодинская лесоперерабатывающая компания»	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью «Кодинская перевалочная база»	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Приангарский Лесоперерабатывающий Комплекс"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Интер Форест"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "КрасвудИнвест"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "КРАСФАН"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Лесоперерабатывающий комплекс Игирма-Тайрику"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Тайрику-Игирма Групп"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Акционерное общество "Лесопильно-деревообрабатывающий комплекс Игирма"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Транс-Сибирская лесная компания"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Верхнеленское Речное Пароходство"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Сибэкспотрейд"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Байкальская лесная компания"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "ЛесПроект"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "ЛесТоргСервис"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Магистраль-Лес"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Вск Лес"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Лесные Территории"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "ЛесПромСервис"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Тимбер Инвест Групп"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "Усть-Кут-Лесосервис"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "ТимберТранс"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "ЛЗПК Лена-Лес"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
	Общество с ограниченной ответственностью "НордРесурс"	С	-	Включение в группу 28.12.2021

* Необходимо учитывать, что до 28.12.2020 г связанные стороны указывались в отношении право предшественника Общества – ООО «ГК «Сегежа».

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

A* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

B* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

C* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Бенефициарным владельцем является: Евтушенков Владимир Петрович (основной акционер ПАО «АФК «Система» с долей участия 59.2 %)

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020-2021 гг. приведена в приложении № 1 к настоящим пояснениям.

6.3. Информация по сегментам

В 2021 году выручка от реализации состоит от реализации права на использовании товарных знаков.

Также Общество получает доходы от участия в других организациях, от реализации имущественных прав и получения процентов по выданным займам.

Информация по географическим сегментам (экспорт и внутренний рынок продаж) за 2021 год и предшествующий 2020 год представлена в таблице:

Наименование	Ед. изм.	2021 год		
		Экспорт	Внутренний рынок	Итого
Выручка (без НДС)		-	1 633	1 633
основная деятельность	тыс. руб.	-	1 633	1 633
Реализация права на использование товарных знаков	тыс. руб.	-	1 633	1 633
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	тыс. руб.	-	102	102
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Кипелово ЛПК АО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Лендерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Онежский ЛДК АО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Сегежская упаковка ООО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Сегежский ЛДК ООО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Сокольский ДОК АО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Сокольский ЦБК АО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Выборский ЦБК	тыс. руб.	-	117,8	117,8
УК "Сегежа групп" ООО	тыс. руб.	-	117,8	117,8
Себестоимость продаж	тыс. руб.	-	-	-
основная деятельность	тыс. руб.	-	-	-
Реализация права использования товарных знаков	тыс. руб.	-	-	-
Аренда	тыс. руб.	-	-	-
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	тыс. руб.	-	1633	1633
основная деятельность	тыс. руб.	-	1633	1633
Реализация права использования товарных знаков	тыс. руб.	-	1633	1633
Коммерческие расходы	тыс. руб.	-	-	-
Управленческие расходы	тыс. руб.	-	(389034)	(389034)
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	-	(387401)	(387401)
Доходы от участия в других организациях, в т.ч	тыс. руб.	-	10 099 993	10 099 993
ООО «Сегежский ЦБК»	тыс. руб.	-	3 499 993	3 499 993

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	3 300 000	3 300 000
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	1 000 000	1 000 000
Онежский ЛДК АО	тыс. руб.	-	300 000	300 000
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	2 000 000	2 000 000
Проценты к получению	тыс. руб.	248 970	2 091 177	2 340 147
Проценты к уплате	тыс. руб.	-	(1 586 338)	(1 586 338)
Прочие доходы, в т.ч.	тыс. руб.	-	6 850 115	6 850 115
Прочие не операционные доходы	тыс. руб.	-	2	2
Доходы от реализации ЦБ и долей в УК	тыс. руб.	-	3	3
Доходы от реализации имущественных прав в т.ч.:	тыс. руб.	-	6 850 110	6 850 110
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	210 177	210 177
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	2 013 488	2 013 488
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	4 626 445	4 626 445
Прочие расходы, в т.ч.	тыс. руб.	(1 366 375)	(1 319 080)	(2 685 455)
Расходы на услуги банков	тыс. руб.	(917822)	(5342)	(923164)
Курсовые разницы	тыс. руб.	(448553)	22808	(425745)
Резерв сомнительных долгов	тыс. руб.	-	(992)	(992)
Расходы связанные с куплей продаж валюты	тыс. руб.	-	(62798)	(62798)
Прочие расходы в т.ч:			(1272756)	(1272756)
Реализация имущественных прав в т.ч:	тыс. руб.	-	(1 172 008)	(1 172 008)
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	132 847	132 847
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	217 678	217 678
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	821 483	821 483
Прочие расходы	тыс. руб.	-	(100 748)	(100 748)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	(1 117 405)	15 748 466	14 631 061

Наименование	Ед. изм.	2020 год		
		Экспорт	Внутренний рынок	Итог
Выручка (без НДС)		-	1 667	1 667
основная деятельность	тыс. руб.	-	1 667	1 667
Реализация права на использование товарных знаков	тыс. руб.	-	1 634	1 634
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	тыс. руб.	-	105	105
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	105	105
Кипелово ЛПК АО	тыс. руб.	-	105	105
Лендерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	105	105
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	96	96
Медвежьегорский ЛПХ ООО	тыс. руб.	-	96	96
Муезерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	99	99
Онегалес АО	тыс. руб.	-	32	32
Онегалес ПЛО ООО	тыс. руб.	-	32	32
Онежский ЛДК АО	тыс. руб.	-	105	105
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	тыс. руб.	-	105	105
Сегежская упаковка ООО	тыс. руб.	-	105	105
Сегежский ЛДК ООО	тыс. руб.	-	105	105
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	105	105
Сокольский ДОК АО	тыс. руб.	-	105	105
Сокольский ЦБК ПАО	тыс. руб.	-	105	105

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выборский ЦБК	тыс. руб.	-	19	19
УК "Сегежа групп" ООО	тыс. руб.	-	105	105
Аренда	тыс. руб.	-	33	33
Сокольский ДОК АО	тыс. руб.	-	33	33
Себестоимость продаж	тыс. руб.	-	-	-
основная деятельность	тыс. руб.	-	-	-
Реализация права использования товарных знаков	тыс. руб.	-	-	-
Аренда	тыс. руб.	-	-	-
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	тыс. руб.	-	1667	1667
основная деятельность	тыс. руб.	-	1667	1667
Реализация права использования товарных знаков	тыс. руб.	-	1634	1634
Аренда	тыс. руб.	-	33	33
Коммерческие расходы	тыс. руб.	-	-	-
Управленческие расходы	тыс. руб.	-	(71 537)	(71 537)
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	-	(69 870)	(69 870)
Доходы от участия в других организациях, в т.ч	тыс. руб.	-	135 000	135 000
Лендерский ЛПХ АО	тыс. руб.	-	5 000	5 000
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	130 000	130 000
Проценты к получению	тыс. руб.	110 514	1 599 481	1 709 995
Проценты к уплате	тыс. руб.	-	(1 262 682)	(1 262 682)
Прочие доходы, в т.ч.	тыс. руб.	1 153 469	6 440 190	7 593 659
Курсовые разницы	тыс. руб.	151 369	262 027	413 396
Доходы связанные с продажей/покупкой валюты	тыс. руб.	-	420	420
Доходы от реализации имущественных прав	тыс. руб.	-	-	7 157 351
Arka Merchants Limited	тыс. руб.	1 002 100	-	1 002 100
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	3 445 684	3 445 684
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	2 671 459	2 671 458
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	31 994	31 994
ЛПК Кипелово АО	тыс. руб.	-	6 115	6 115
Прочие доходы	тыс. руб.	-	22 491	22 492
Прочие расходы, в т.ч.	тыс. руб.	(289 704)	(3 181 409)	(3 471 113)
Реализация имущественных прав	тыс. руб.	(289 704)	(2 208 207)	(2 497 911)
Arka Merchants Limited	тыс. руб.	(289 704)	-	(289 704)
Вятский фанерный комбинат ООО	тыс. руб.	-	(1 803 633)	(1 803 633)
Сегежский ЦБК АО	тыс. руб.	-	(396 741)	(396 741)
С-ДОК АО	тыс. руб.	-	(1 991)	(1 991)
ЛПК Кипелово АО	тыс. руб.	-	(5 842)	(5 842)
Расходы в виде прощения долга	тыс. руб.	-	(35 185)	(35 185)
Расходы в виде вклада в имущество дочерних обществ	тыс. руб.	-	(816 818)	(816 818)
АмурскЛес ООО	тыс. руб.	-	(200)	(200)
Лесбиотех ООО	тыс. руб.	-	(14 650)	(14 650)
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	тыс. руб.	-	(800 000)	(800 000)
ГаличЛес ООО	тыс. руб.	-	(1 968)	(1 968)
Прочие расходы	тыс. руб.	-	(121 199)	(121 199)
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	974 279	3 660 710	4 634 989

78

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее :

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г. (тыс.руб.)	За 2020 г. (тыс.руб.)
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), в т.ч.:	104 660	1 558
1.1	Заработная плата и премии	90 607	1202
1.2	Страховые взносы во внебюджетные фонды	14 053	356
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.		-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения		-
	ИТОГО	104 660	1 558

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

6.5. Основные факторы риска

В 2020-2021 годах в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки: снижение цен на нефть и индекса фондового рынка, а также привели к падению курса рубля.

Деятельность Общества во многом зависит от продолжительности и масштаба последствий пандемии на российскую и мировую экономику.

В связи с этим на регулярной основе Обществом проводится мониторинг экономической ситуации на мировом рынке, на основании которого можно сделать вывод о том, что события и условия, которые способны вызвать неопределенность в отношении продолжительности деятельности Общества не вызывают сомнений в продолжении деятельности в будущем.

6.6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.7. Реорганизация

Решением №4 от 09.04.2021 ПАО «Сегежа групп», являющимся единственным участником ООО «УК «Сегежа групп» принято решение о реорганизации ООО «УК «Сегежа групп» в форме присоединения к ПАО «Сегежа Групп». По состоянию на 31.12.2021 г. процедура реорганизации не завершена. Завершение процедуры реорганизации планируется на 2 квартал 2022 г.

6.8. Экологическая деятельность организации

В соответствии с письмом Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 27.05.2012 №07-02-18/02, с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, особенно существенной для организаций, оказывающих на состояние окружающей среды как положительное, так и отрицательное воздействие, в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются дополнительные показатели и пояснения в отношении экологической деятельности организации.

По состоянию на 31.12.21 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы», стр. 1120 «Результаты исследований и разработок», стр. 1130 «Основные средства» не числятся внеоборотные активы и капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью Общества.

6.9. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

В силу специфики деятельности Общества, компания не несет существенных затрат на приобретение энергетических ресурсов.

«04» февраля 2022 г.

Алиев Ровшан Бейлярович

Действующий на основании доверенности № СГ/0025 от 07 апреля 2021г



ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение №1

«Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы»

Операции со связанными сторонами за 2021 г

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признаки дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2021		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Доходы от оказания услуг, работ:	747	2125	1960	582	-	-	-	-
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	33	155	122	-	-	-	-	-
Вятский фанерный комбинат ООО	22	150	141	13	-	-	-	-
Кипелово ЛПК АО	184	288	141	37	-	-	-	-
Лендерский ЛПХ АО	306	181	141	266	-	-	-	-
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	12	128	141	25	-	-	-	-
Онежский ЛДК АО	12	140	141	13	-	-	-	-
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	22	150	141	13	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	12	140	141	13	-	-	-	-
Сегежский ЛДК ООО	33	138	141	36	-	-	-	-
Сегежский ЦБК АО	12	128	141	25	-	-	-	-
Сокольский ДОК АО	44	149	141	36	-	-	-	-
Сокольский ЦБК ПАО	33	120	141	54	-	-	-	-
Выборский ЦБК	0	128	141	13	-	-	-	-
УК "Сегежа групп"	22	130	141	33	-	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение №1
«Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы»

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признани е дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2021		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Прочие доходы	4691567	79625687	88012757	13078637	-	-	-	-
Вятский фанерный комбинат ООО	53319	2583019	5862756	3333056	-	-	-	-
Кипелово ЛПК АО	-	-	-	-	-	-	-	-
Сегежа Сибирь ООО	-	4313600	4313600	-	-	-	-	-
Онега-Энергия АО	-	100334	100421	87	-	-	-	-
Онежский ЛПК АО	-	724004	1025037	301033	-	-	-	-
Сегежский ЦБК АО	1959510	22159919	23884047	3683638	-	-	-	-
Сокольский ДОК АО	605920	7670006	8096217	1032131	-	-	-	-
ГФК ООО	95714	3502892	3713613	306435	-	-	-	-
Арка Мерчант (Ирландия)	1504800	1083437	1160453	1581816	-	-	-	-
АО "Песосибирский ЛДК"	-	32714754	34714753	1999999	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	70830	2028140	2032949	75639	-	-	-	-
Сегежа Пэкинг АБ	348329	51143	73171	370357	-	-	-	-
УК "Сегежа групп" ООО	49882	1567322	1864786	347346	-	-	-	-
АО "Сокольский ЦБК"	-	1118517	1141872	23355	-	-	-	-
Гипробум	-	3000	3000	0	-	-	-	-
Лендерский ЛПХ АО	2600	5600	3000	0	-	-	-	-
ГаличЛес	663	0	23082	23745	-	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение №1
«Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы»

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2021	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	2 875	1524	2255	127	-	-	-
«УК «Сегежа Групп» ООО	436	1308	1635	109	-	-	-
«Сокольский ДОК» АО	2 017	-	-	-	-	-	-
«СЕГЕЖА ГРУПП – ОЦО» ООО	422	216	620	18	-	-	-
Авансы выданные	-	-	2604	2604	-	-	-
АО «Лендерский ЛПХ»	-	-	2604	2604	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение №1

«Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы»

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признани е дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Доходы от оказание услуг, работ, продажи а/т:	4 141	6 546	2 846	441	-	-	-	-
Вологодская Бумажная Мануфактура ООО	27	119	125	33	-	-	-	-
Вятский фанерный комбинат ООО	35	139	126	22	-	-	-	-
Килелово ЛПК АО	58	-	126	184	-	-	-	-
Лендерский ЛПХ АО	18	144	126	-	-	-	-	-
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	59	162	115	12	-	-	-	-
Медвежьегорский ЛПХ ООО	171	285	114	-	-	-	-	-
Муезерский ЛПХ АО	171	289	118	-	-	-	-	-
Онегалес АО	27	65	38	-	-	-	-	-
Онегалес ПЛО ООО	27	65	38	-	-	-	-	-
Онежский ЛДК АО	9	123	126	12	-	-	-	-
СЕГЕЖА ГРУПП - ОЦО ООО	27	131	126	22	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	9	123	126	12	-	-	-	-
Сегежский ЛДК ООО	9	102	126	33	-	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение №1

«Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы»

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признани е дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Сегежский ЦБК АО	96	210	126	12	-	-	-	-
Сокольский ДОК АО	757	1 752	1 039	44				
Сокольский ЦБК ПАО	27	119	125	33				
УК "Сегежа групп" ООО	9	113	126	22				
Прочее:	-	-	-	-	-	-	-	-
Медвежьегорский ЛПХ ООО	2605	2 605	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	5 783 233	15 178 598	14 086 932	4 691 567	-	-	-	-
Вятский фанерный комбинат ООО	1 378 378	7 355 847	6 030 788	53 319	-	-	-	-
Кипелово ЛПК АО	1 678	10726	9 048	-	-	-	-	-
Онегалес ПАО	24 804	25 915	1 111	-	-	-	-	-
Онегалес ПЛО ООО	28 969	30 200	1 231	-	-	-	-	-
Онежский ЛДК АО	120 151	185 622	65 471	-	-	-	-	-
Сегежский ЦБК АО	2 432 176	4 834 562	4 361 896	1 959 510	-	-	-	-
Сокольский ДОК АО	460 511	422 884	568293	605920	-	-	-	-
ГФК ООО	-	879 311	975 025	95714	-	-	-	-
Арка Мерчант (Ирландия)	1 109 389	1 413 921	1 809332	1 504 800	-	-	-	-
"Лесбиотех" ООО	-	15 150	15 150	-	-	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение №1

«Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы»

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признани е дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2020		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
АмурскЛес ООО	-	190	190	-	-	-	-	-
Сегежская упаковка ООО	-	80	70910	70830	-	-	-	-
Сегежа Пэкинг АБ	227 177	-	121 152	348 329	-	-	-	-
УК "Сегежа групп" ООО	-	4 190	54072	49882	-	-	-	-
Лендерский ЛПХ	-	-	2600	2600	-	-	-	-
ГаличЛес ООО	-	-	663	663	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	284 233	5 150	286 508	2 875	-	-	-
«УК «Сегежа Групп» ООО	280 319	1 311	281 194	436	-	-	-
«Сокольский ДОК» АО	3 587	-	1 570	2 017	-	-	-

ПАО «Сегежа Групп»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение №1
«Операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы»

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
«СЕГЕЖА ГРУПП – ОЦО» ООО	327	3 839	3 744	422			
Авансы выданные	7 307	-	7 307	-	-	-	-
ООО «УК «Сегежа Групп»	7 307	-	7 307	-	-	-	-
Прочие расходы	40 461	88 128	128 589	-	-	-	-
«Сокольский ДОК» АО	40 461	-	40 461	-	-	-	-
Лесосибирский ЛДК № 1 АО	-	1 728	1 728	-	-	-	-
«АмурскЛес» ООО	-	190	190	-	-	-	-
"Лесбиотех" ООО	-	79 250	79 250	-	-	-	-
«ГаличЛес» ООО	-	6 960	6 960	-	-	-	-
Итого расходы	331 674	93 278	422 404	2 875	-	-	-

Алиев Ровшан Бейлярович

Действующий на основании доверенности № СТ/0025 от 07
апреля 2021г

